



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno



RELATÓRIO ANUAL
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
EXERCÍCIO 2018



Sumário

	Página
1 - INTRODUÇÃO	3
2 - DO CONTROLE INTERNO	5
3 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL	7
3.1 - Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias	8
3.2 - Balanço Orçamentário	11
3.2.1 - Índices dos Balanços Orçamentários	14
3.2.2 - Demonstrativos Orçamentários Complementares - Prefeitura	15
3.2.3 - Créditos Adicionais	20
3.2.4 - Horas Extras	24
3.3 - Balanço Financeiro	27
3.3.1 - Índices do Balanço Financeiro	30
3.3.2 - Restos a Pagar - Demonstrativos	31
3.3.3 - Do Limite Para Inscrição em Restos a Pagar	32
3.4 - Balanço Patrimonial	32
3.4.1 - Índices do Balanço Patrimonial	37
3.4.2 - Variações Patrimoniais	38
4 - APLICAÇÃO DE RECURSOS NO ENSINO E SAÚDE	39
4.1 - Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (25%)	40
4.2 - Gastos do FUNDEB	42
4.3 - Ações e Serviços Públicos da Saúde	45
5 - GASTOS COM PESSOAL	47
6 - REPASSES AO LEGISLATIVO	48
7 - AUDITORIAS INTERNAS	49
8 - ALIENAÇÃO DE ATIVOS	49
9 - CONVÊNIOS, TERMOS DE PARCERIA E CONSÓRCIOS PÚBLICOS	50
10 - SINDICÂNCIAS E PROCESSOS ADMINISTRATIVOS	56
11 - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	59
12 - SICOM	59
13 - LIMITES E CONDIÇÕES PARA REALIZAÇÃO DE OP. DE CRÉDITO	59
14 - PARECER CONCLUSIVO	60



RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO 2018

1 – INTRODUÇÃO

Em cumprimento aos seguintes dispositivos legais:

- Artigos 31, 71 e 74 da Constituição Federal;
- Artigos 73 § 1º, 74 e 81 da Constituição do Estado de Minas Gerais;
- Art. 59 da Lei Complementar 101/00;
- Artigos 76 a 80 da Lei Federal n. 4.320/64;
- Artigos 46 e 70 da Lei Complementar n. 102/2008 do Estado de Minas Gerais;
- Art. 90 inciso X e 102 da Lei Orgânica deste Município;
- Lei Complementar Municipal n. 100/2008 regulamentada pelo Decreto Municipal n. 9.479/2009;
- **Instrução Normativa n. 04/2017** do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;

apresentamos o **RELATÓRIO ANUAL DA SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**, referente ao **EXERCÍCIO de 2018**, compreendendo:

- 1) parecer conclusivo sobre as contas anuais;
- 2) avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei Orçamentária;
- 3) avaliação dos resultados quanto à eficácia e à eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;
- 4) observância dos limites para a inscrição de despesas em restos a pagar bem como dos limites e das condições para a realização da despesa total com pessoal;
- 5) aplicação dos recursos na manutenção e no desenvolvimento do ensino, bem como em ações e em serviços públicos de saúde, com a especificação dos índices alcançados;



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

- 6) destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos;
- 7) observância do repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo do município;
- 8) aplicação de recursos públicos realizadas por entidades de Direito Privado;
- 9) medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o ativo imobilizado;
- 10) termos de parceria firmados e a participação do município em consórcios públicos, as respectivas leis e o impacto financeiro no orçamento;
- 11) avaliação sobre as providências adotadas pelo gestor diante de danos causados ao erário, especificando, quando for o caso, as sindicâncias, inquéritos, processos administrativos ou tomadas de contas especiais, instaurados no período e os respectivos resultados indicando números, causas, datas de instauração e de comunicação ao Tribunal;
- 12) relação das auditorias contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial realizadas, indicando as providências adotadas diante das falhas, irregularidades ou ilegalidades porventura constatadas;
- 13) cumprimento, da parte dos representantes dos órgãos ou entidades do município, dos prazos de encaminhamento de informações, por meio do Sistema Informatizado de Contas dos Municípios (SICOM), nos termos do § único do art. 4º. e do caput do art. 5º, ambos da Instrução Normativa no. 10 de 14/12/2011, do TCEMG.

O **Poder Executivo do Município de Poços de Caldas** é composto por:

Administração Direta:

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Administração Indireta:

Departamento Municipal de Água e Esgoto - DMAE (autarquia);

Águas Minerais de Poços de Caldas Ltda. (empresa pública, dependente, pertencente ao DMAE);

Instituto de Assistência ao Servidor – IASM (autarquia);

Autarquia Municipal de Ensino – AME;

Fundação Jardim Botânico de Poços de Caldas;

Pertencem também ao Município de Poços de Caldas as seguintes empresas públicas, independentes, que não fazem parte da consolidação das contas do Município:

DME Poços de Caldas Participações S.A. – DME;

DME Distribuição S.A. – DMED;

DME Energética Ltda. – DMEE;



2 – DO CONTROLE INTERNO

A Controladoria Geral do Município foi instituída pela Lei n. 5461/93, regulamentada pelo Decreto n. 4955/94 e, através do Decreto n. 6043/98, instituiu-se os “Agentes de Controladoria” em cada Secretaria Municipal, com a finalidade de realizar o controle preventivo em todos os atos administrativos.

Em 2008, através da Lei Complementar n. 100, regulamentada pelo Decreto Municipal n. 9479/2009, a Controladoria Geral do Município passou a ser denominada “Secretaria Municipal de Controle Interno”, com as seguintes **competências**:

- I. Orientar, acompanhar, fiscalizar e avaliar a gestão orçamentária, financeira e patrimonial dos órgãos da Administração Direta e Indireta, com vistas à implantação regular e à utilização racional dos recursos e bens públicos;
- II. Elaborar, apreciar e submeter ao Chefe do Executivo estudos e propostas de diretrizes, programas e ações que objetivem a racionalização da execução da despesa e o aperfeiçoamento da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, no âmbito dos órgãos da Administração Direta e Indireta e também que objetive a implementação da arrecadação das receitas orçadas;
- III. Acompanhar a execução física e financeira dos projetos e atividades, bem como da aplicação, sob qualquer forma, dos recursos públicos;
- IV. Tomar as contas dos responsáveis por bens e valores, inclusive do Chefe do Executivo, ao final de sua gestão, quando não prestadas voluntariamente;
- V. Subsidiar os responsáveis pela elaboração de planos, orçamentos e programação financeira, com informações e avaliações relativas à gestão dos órgãos da Administração Municipal;
- VI. Determinar a execução dos trabalhos de auditoria contábil, administrativa e operacional junto aos órgãos do Poder Executivo;
- VII. Verificar e certificar as contas dos responsáveis pela aplicação, utilização ou guarda de bens e valores públicos, e de todo aquele que, por ações ou omissão, der causa à perda, subtração ou estrago de valores, bens e materiais de propriedade ou responsabilidade do Município.
- VIII. Emitir relatório, por ocasião do encerramento do exercício, sobre as contas e Balanço Geral do Município;



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

- IX. Organizar e manter atualizado o cadastro dos responsáveis por dinheiro, valores e bens públicos, assim como dos órgãos e entidades sujeitos à auditoria pelo Tribunal de Contas do Estado;
- X. Exercer outras atividades correlatas.

Integram a estrutura organizacional da Secretaria Municipal de Controle Interno:

I – Gabinete do Secretário:

- a) Assessoria Adjunta;
- b) Assessoria de Auditorias Operacionais e de Gestão;
- c) Assessoria de Controle Financeiro e Orçamentário;

Em 31/Dezembro/2018 a Secretaria Municipal de Controle Interno era composta por 12(doze) servidores municipais, conforme quadro abaixo:

	MATRICULA	NOME	NOME CARGO	NOME FUNÇÃO
1	2831	LILIAN GORETTI DE MARCO LORO	ASSISTENTE DE PROGRAMAS COMUNITARIOS (QS)	
2	4725	ROGERIO OLIVEIRA MOISES		SECRETÁRIO MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO (LC100)
3	6723	CLOTILDE APARECIDA HONOR	AUXILIAR ADMINISTRATIVO IV	
4	6997	KATIA REGINA ZANGIACOMI NAVARRO	AUXILIAR ADMINISTRATIVO V	
5	7068	ANA MARIA DE VASCONCELOS	TECNICO EM CONTABILIDADE	
6	11929	ANA PAULA GONÇALVES SAMPE MARCONDES	ADVOGADO	
7	12679	PATRICIA VICTORIA EUGENIA SAAB KUNKAR	ECONOMISTA	ASSESSOR DE CONTROLE FINANCEIRO E ORÇAMENTÁRIO (LC)
8	14800	EUGENIO CARLOS ADAMI MONTEIRO	AUXILIAR ADMINISTRATIVO V	
9	15146	ZEONER TOME SILVA JUNIOR	AUXILIAR ADMINISTRATIVO IV	
10	15582	GISELE RODRIGUES DIAS	AUXILIAR ADMINISTRATIVO III	
11	21023	RODRIGO LEITE PINTO	CONTADOR	
12	21131	FABIANA NEDER BORTOLUZZI		ADVOGADO



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO 2018



3.1 – Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2018

A Execução Orçamentária do Município de Poços de Caldas foi organizada para 2018 tendo como base o Plano Plurianual estabelecido pela Lei Complementar n. 190 de 10/10/2017 (PPA 2018-2021), com os programas e ações nele previstos, assim como as respectivas metas físicas.

Da mesma forma, a LDO (Lei de Diretrizes Orçamentárias), através da Lei Complementar n. 189, de 30/08/2017, estabeleceu as metas e prioridades da administração pública, incluindo as despesas de capital para o exercício financeiro subsequente, orientando a elaboração da Lei Orçamentária – Lei Municipal n. 9.228 / 17.

Foram aplicadas também as normas para o controle e avaliação dos resultados dos programas e as condições para transferências de recursos a entidades públicas e privadas definidas na LDO, na Lei 4.320/64 e na Lei de Responsabilidade Fiscal.

Nos quadros a seguir podemos observar, em metas financeiras, o que foi planejado no PPA e no Orçamento 2018 – Consolidado - e suas respectivas execuções em 2018, por Programas:



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no PPA 2018-2021

Referência: 31-12-2018 - CONSOLIDADO

COD	PROGRAMAS DE GOVERNO	TOTAL PREV. ANO	2018 - ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO		VARIÇÃO	AH%
			METAS PPA	EXECUÇÃO (*)		
0001	PROCESSO LEGISLATIVO E CONTROLE EXTERNO	4.877.351,00	4.877.351,00	2.661.041,42	-2.216.309,58	-45,4%
0002	ADMINISTRAÇÃO GERAL	20.251.654,00	20.251.654,00	7.580.707,62	-12.670.946,38	-62,6%
0401	MODERN., MANUT. E MELHORIA DA GESTÃO PÚBLICA MUNICIPAL	170.236.456,00	170.236.456,00	122.930.708,60	-47.305.747,40	-27,8%
0601	SEGURANÇA PÚBLICA	4.554.854,00	4.554.854,00	4.270.766,38	-284.087,62	0,0%
0801	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - MÉDIA COMPLEXIDADE	1.890.189,00	1.890.189,00	934.767,40	-955.421,60	-50,5%
0802	GESTÃO E OPERACION. DO SISTEMA ÚNICO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.069.150,00	1.069.150,00	338.316,95	-730.833,05	-68,4%
0803	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO ESPECIAL BÁSICA	4.763.434,00	4.763.434,00	3.520.421,44	-1.243.012,56	-26,1%
0804	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - ALTA COMPLEXIDADE	3.304.572,00	3.304.572,00	5.289.014,32	1.984.442,32	60,1%
0805	POLÍTICA DE SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL	1.194.714,00	1.194.714,00	1.087.077,58	-107.636,42	-9,0%
0806	DESENVOLV. E IMPLEMENT. DE POLÍTICA HABITACIONAL DO MUNICÍPIO	890.279,00	890.279,00	129.910,03	-760.368,97	-85,4%
0807	ASSISTÊNCIA SOCIAL GERAL	1.384.171,00	1.384.171,00	6.250.686,38	4.866.515,38	351,6%
0903	ASSISTÊNCIA E PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR	29.282.000,00	29.282.000,00	22.208.069,26	-7.073.930,74	-24,2%
1001	GARANTIA AO ATEND. AMPLO E EFICIENTE A SAÚDE DA POPULAÇÃO	604.057,00	604.057,00	348.000,00	-256.057,00	-42,4%
1002	PROGRAMA GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	68.141.952,00	68.141.952,00	67.531.234,40	-610.717,60	-0,9%
1003	PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA, AT ESPECIALIZADA, APOIO E DIAGN.	42.365.215,00	42.365.215,00	44.984.876,27	2.619.661,27	6,2%
1004	PROGR. DE ALTA E MÉDIA COMPLEX. DE SERV. CONTRATADOS E CONVENIADOS	63.862.070,00	63.862.070,00	74.374.993,80	10.512.923,80	16,5%
1005	PROGRAMA DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	6.975.225,00	6.975.225,00	6.449.433,41	-525.791,59	-7,5%
1006	PROGRAMA DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA	9.929.757,00	9.929.757,00	8.844.013,50	-1.085.743,50	-10,9%
1201	MANUT. E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUC BÁSICA	31.438.207,00	31.438.207,00	21.825.521,57	-9.612.685,43	-30,6%
1202	FOMENTO E MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	3.088.400,00	3.088.400,00	3.193.257,36	104.857,36	3,4%
1203	INCENTIVO AO ENSINO DE NÍVEL SUPERIOR	1.783.088,00	1.783.088,00	591.055,90	-1.192.032,10	-66,9%
1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	168.192.316,00	168.192.316,00	117.039.372,39	-51.152.943,61	-30,4%
1205	ADEQUAÇÃO E MELHORIA DA ESTRUTURA FÍSICA DA REDE MUNICIPAL	6.717.170,00	6.717.170,00	2.595.679,15	-4.121.490,85	-61,4%
1206	PROTAGONISMO ESTUDANTIL	1.987.322,00	1.987.322,00	1.173.079,99	-814.242,01	-41,0%
1301	FOMENTO A CULTURA MUNICIPAL	2.293.284,00	2.293.284,00	1.377.171,98	-916.112,02	-39,9%
1501	PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO URBANO SUSTENTÁVEL	26.781.070,00	26.781.070,00	19.101.599,13	-7.679.470,87	-28,7%
1702	SANEAMENTO BÁSICO URBANO	74.667.500,00	74.667.500,00	57.886.910,11	-16.780.589,89	-22,5%
1801	GESTÃO DAS POLÍTICAS AMBIENTAIS	467.466,00	467.466,00	66.448,08	-401.017,92	-85,8%
1802	GESTÃO AMBIENTAL	3.397.701,00	3.397.701,00	1.080.319,18	-2.317.381,82	-68,2%
2001	PROMOVER O DESENVOLV. DO MEIO RURAL, AGRICULTURA E PECUÁRIA	3.288.000,00	3.288.000,00	1.525.828,38	-1.762.171,62	-53,6%
2301	PLANEJAMENTO E GESTÃO DAS POLÍTICAS DE TURISMO	6.045.946,00	6.045.946,00	2.887.720,84	-3.158.225,16	-52,2%
2302	MELHORIA DO INCREMENTO DO PRODUTO TURÍSTICO	5.116.407,00	5.116.407,00	1.973.378,46	-3.143.028,54	-61,4%
2303	PROMOÇÃO E MARKETING DO DESTINO TURISMO	138.567,00	138.567,00	9.810,00	-128.757,00	-92,9%
2601	DOTAR A CIDADE DE INFRAESTRUTURA URBANA	3.341.000,00	3.341.000,00	6.241.282,87	2.900.282,87	86,8%
2701	PROGRAMA DE INCENTIVO A PRÁTICA DESPORTIVA E DE LAZER	5.958.000,00	5.958.000,00	1.544.476,99	-4.413.523,01	-74,1%
	TOTAL	780.278.544,00	780.278.544,00	619.846.951,14	-160.431.592,86	-20,6%

(*) EXECUÇÃO = EMPENHOS LIQUIDADOS

Observa-se que as metas financeiras do PPA para 2018-2021 para 2018 cumpriram-se em aproximadamente 80% conforme demonstrado.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no ORÇAMENTO 2018

Referência: 31-12-2018 - CONSOLIDADO

COD	PROGRAMAS DE GOVERNO	TOTAL PREV. ANO	2018 - ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO		VARIÇÃO	AH%
			METAS ORÇAMENTO	EXECUÇÃO		
0001	PROCESSO LEGISLATIVO E CONTROLE EXTERNO	3.812.400,00	3.812.400,00	2.661.041,42	-1.151.358,58	-30,2%
0002	ADMINISTRAÇÃO GERAL	16.179.600,00	16.179.600,00	7.580.707,62	-8.598.892,38	-53,1%
0401	MODERN., MANUT. E MELHORIA DA GESTÃO PÚBLICA MUNICIPAL	116.930.062,00	116.930.062,00	122.930.708,60	6.000.646,60	5,1%
0601	SEGURANÇA PÚBLICA	5.123.440,00	5.123.440,00	4.270.766,38	-852.673,62	-16,6%
0801	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - MÉDIA COMPLEXIDADE	1.308.980,00	1.308.980,00	934.767,40	-374.212,60	-28,6%
0802	GESTÃO E OPERACION. DO SISTEMA ÚNICO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.190.300,00	1.190.300,00	338.316,95	-851.983,05	-71,6%
0803	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	3.509.580,00	3.509.580,00	3.520.421,44	10.841,44	0,3%
0804	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - ALTA COMPLEXIDADE	4.944.000,00	4.944.000,00	5.289.014,32	345.014,32	7,0%
0805	POLÍTICA DE SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL	1.722.450,00	1.722.450,00	1.087.077,58	-635.372,42	-36,9%
0806	DESENVOLV. E IMPLEMENT. DE POLÍTICA HABITACIONAL DO MUNICÍPIO	163.680,00	163.680,00	129.910,03	-33.769,97	-20,6%
0807	ASSISTÊNCIA SOCIAL GERAL	6.050.398,00	6.050.398,00	6.250.686,38	200.288,38	3,3%
0903	ASSISTÊNCIA E PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR	22.000.000,00	22.000.000,00	22.208.069,26	208.069,26	0,9%
1001	GARANTIA AO ATEND. AMPLO E EFICIENTE A SAÚDE DA POPULAÇÃO	400.000,00	400.000,00	348.000,00	-52.000,00	-13,0%
1002	PROGRAMA GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	62.750.704,00	62.750.704,00	67.531.234,40	4.780.530,40	7,6%
1003	PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA, AT ESPECIALIZADA, APOIO E DIAGN.	42.689.932,00	42.689.932,00	44.984.876,27	2.294.944,27	5,4%
1004	PROGR. DE ALTA E MÉDIA COMPLEX. DE SERV. CONTRATADOS E CONVENIADOS	58.598.450,00	58.598.450,00	74.374.993,80	15.776.543,80	26,9%
1005	PROGRAMA DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	6.611.106,00	6.611.106,00	6.449.433,41	-161.672,59	-2,4%
1006	PROGRAMA DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA	8.176.953,00	8.176.953,00	8.844.013,50	667.060,50	8,2%
1201	MANUT. E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUC. BÁSICA	25.164.654,00	25.164.654,00	21.825.521,57	-3.339.132,43	-13,3%
1202	FOMENTO E MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	2.449.900,00	2.449.900,00	3.193.257,36	743.357,36	30,3%
1203	INCENTIVO AO ENSINO DE NÍVEL SUPERIOR	2.195.950,00	2.195.950,00	591.055,90	-1.604.894,10	-73,1%
1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	118.329.287,00	118.329.287,00	117.039.372,39	-1.289.914,61	-1,1%
1205	ADEQUAÇÃO E MELHORIA DA ESTRUTURA FÍSICA DA REDE MUNICIPAL	8.480.200,00	8.480.200,00	2.595.679,15	-5.884.520,85	-69,4%
1206	PROTAGONISMO ESTUDANTIL	1.299.191,00	1.299.191,00	1.173.079,99	-126.111,01	-9,7%
1301	FOMENTO A CULTURA MUNICIPAL	1.741.660,00	1.741.660,00	1.377.171,98	-364.488,02	-20,9%
1501	PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO URBANO SUSTENTÁVEL	22.177.678,00	22.177.678,00	19.101.599,13	-3.076.078,87	-13,9%
1702	SANEAMENTO BÁSICO URBANO	67.675.805,00	67.675.805,00	57.886.910,11	-9.788.894,89	-14,5%
1801	GESTÃO DAS POLÍTICAS AMBIENTAIS	670.300,00	670.300,00	66.448,08	-603.851,92	-90,1%
1802	GESTÃO AMBIENTAL	1.839.000,00	1.839.000,00	1.080.319,18	-758.680,82	-41,3%
2001	PROMOVER O DESENVOLV. DO MEIO RURAL, AGRICULTURA E PECUÁRIA	1.686.762,00	1.686.762,00	1.525.828,38	-160.933,62	-9,5%
2301	PLANEJAMENTO E GESTÃO DAS POLÍTICAS DE TURISMO	5.399.473,00	5.399.473,00	2.887.720,84	-2.511.752,16	-46,5%
2302	MELHORIA DO INCREMENTO DO PRODUTO TURÍSTICO	12.213.470,00	12.213.470,00	1.973.378,46	-10.240.091,54	-83,8%
2303	PROMOÇÃO E MARKETING DO DESTINO TURISMO	44.500,00	44.500,00	9.810,00	-34.690,00	-78,0%
2601	DOTAR A CIDADE DE INFRAESTRUTURA URBANA	9.309.500,00	9.309.500,00	6.241.282,87	-3.068.217,13	-33,0%
2701	PROGRAMA DE INCENTIVO A PRÁTICA DESPORTIVA E DE LAZER	6.497.660,00	6.497.660,00	1.544.476,99	-4.953.183,01	-76,2%
9999	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	6.139.796,00	6.139.796,00	0,00	-6.139.796,00	-100,0%
TOTAL		655.476.821,00	655.476.821,00	619.846.951,14	-35.629.869,86	-5,4%

(*) EXECUÇÃO = EMPENHOS LIQUIDADOS

As metas financeiras do Orçamento 2018 por Programas cumpriram-se em 95% conforme demonstrado.



3.2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Balanços Orçamentários por Entidade - Resumo

Entidade	Receitas Realizadas	Despesas Empenhadas	Superavit/(Deficit)
001 - CÂMARA	R\$ -	R\$ 10.241.749,04	-R\$ 10.241.749,04
002 - PREFEITURA	R\$ 561.611.360,38	R\$ 541.179.784,26	R\$ 20.431.576,12
003 - AUTARQUIA MUN. ENSINO	R\$ 793.680,91	R\$ 563.883,38	R\$ 229.797,53
004 - DMAE	R\$ 60.677.502,03	R\$ 64.955.577,86	-R\$ 4.278.075,83
006 - IASM	R\$ 21.264.850,23	R\$ 22.209.001,88	-R\$ 944.151,65
007 - FUNDAÇÃO JARDIM BOTÂNICO	R\$ 6.421,48	R\$ 1.080.319,18	-R\$ 1.073.897,70
000 - CONSOLIDADO	R\$ 644.353.815,03	R\$ 640.230.315,60	R\$ 4.123.499,43



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

pveskunkar 07-03-2019 15:54:58

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas
Estado de Minas Gerais
Balço Orçamentário
000 - CONSOLIDADO
Referencia: 14º Encerramento Final

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Previsão Inicial	Atualizada	Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES	626.177.878,00	626.177.878,00	641.400.522,82	-15.222.644,82
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	129.554.051,00	129.554.051,00	133.813.510,47	-4.259.459,47
Impostos	117.589.757,00	117.589.757,00	121.409.534,47	-3.819.777,47
Taxas	11.901.354,00	11.901.354,00	12.338.531,56	-437.177,56
Contribuição de Melhoria	62.940,00	62.940,00	65.444,44	-2.504,44
Receita de Contribuições	21.426.700,00	21.426.700,00	21.253.769,98	172.930,02
Contribuições Sociais	21.426.700,00	21.426.700,00	21.253.769,98	172.930,02
Receita Patrimonial	6.615.998,00	6.615.998,00	2.355.925,75	4.260.072,25
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	577.729,00	577.729,00	562.195,54	15.533,46
Valores Mobiliários	6.036.069,00	6.036.069,00	1.793.730,21	4.242.338,79
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	2.200,00	2.200,00	0,00	2.200,00
Receita de serviços	61.312.946,00	61.312.946,00	60.553.742,40	759.203,60
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	60.611.096,00	60.611.096,00	58.784.483,03	1.826.612,97
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	175.757,00	175.757,00	938.756,96	-762.999,96
Outros Serviços	526.093,00	526.093,00	830.502,41	-304.409,41
Transferências Correntes	369.885.543,00	369.885.543,00	339.869.357,94	30.016.185,06
Transferências da União e de suas Entidades	182.683.236,00	182.683.236,00	172.629.274,66	10.053.961,34
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	111.103.304,00	111.103.304,00	116.536.921,13	-5.433.617,13
Transferências de Outras Instituições Públicas	76.099.003,00	76.099.003,00	50.703.162,15	25.395.840,85
Outras Receitas Correntes	37.382.640,00	37.382.640,00	83.554.216,28	-46.171.576,28
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	5.187.382,00	5.187.382,00	5.389.221,67	-201.839,67
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	171.382,00	171.382,00	2.125.059,33	-1.953.677,33
Demais Receitas Correntes	32.023.876,00	32.023.876,00	76.039.935,28	-44.016.059,28
RECEITAS DE CAPITAL	29.299.033,00	29.299.033,00	2.953.292,21	26.345.740,79
Operações de Crédito	11.050.000,00	11.050.000,00	0,00	11.050.000,00
Operações de Crédito - Mercado Interno - Estados/DF/Municípios	6.050.000,00	6.050.000,00	0,00	6.050.000,00
Outras Operações de Crédito - Mercado Interno	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
Alienação de Bens	36.715,00	36.715,00	152.555,00	-115.840,00
Alienação de Bens Móveis	36.715,00	36.715,00	152.555,00	-115.840,00
Amortização de Empréstimos	950.950,00	950.950,00	453.230,08	497.719,92
Transferência de Capital	16.799.140,00	16.799.140,00	2.210.113,47	14.589.026,53
Transferências da União e de suas Entidades	1.080.000,00	1.080.000,00	408.250,00	671.750,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	15.719.140,00	15.719.140,00	1.801.863,47	13.917.276,53
Outras Receitas de Capital	462.228,00	462.228,00	137.393,66	324.834,34
Demais Receitas de Capital	462.228,00	462.228,00	137.393,66	324.834,34
Subtotal das Receitas (I)	655.476.911,00	655.476.911,00	644.353.815,03	11.123.095,97
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	655.476.911,00	655.476.911,00	644.353.815,03	11.123.095,97
TOTAL (V) = (III + IV)	655.476.911,00	655.476.911,00	644.353.815,03	11.123.095,97

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
DESPESA CORRENTE	576.044.585,00	619.799.288,43	604.395.288,90	587.118.874,00	549.575.877,63	15.157.078,58
Pessoal e Encargos Sociais	304.994.959,00	324.993.679,94	318.543.703,16	309.951.247,93	307.062.865,65	6.449.976,78
Juros e Encargos da Dívida	550.000,00	905.272,28	801.974,06	801.974,06	801.974,06	103.298,22
Outras Despesas Correntes	270.499.626,00	293.900.336,21	285.049.611,68	276.365.652,01	241.711.037,92	8.603.803,58
DESPESA DE CAPITAL	61.552.530,00	23.293.239,64	16.607.477,84	13.500.528,28	10.562.478,88	6.685.761,80
Investimentos	61.139.130,00	22.153.741,83	15.775.980,03	12.678.131,45	9.770.082,05	6.372.155,35
Inversões Financeiras	813.400,00	1.139.497,81	831.497,81	822.396,83	792.396,83	308.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	6.139.796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	644.136.911,00	643.092.528,07	621.002.766,74	600.619.402,28	560.138.356,51	22.089.761,33
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII)	11.340.000,00	19.251.682,93	19.227.548,86	19.227.548,86	19.227.548,86	24.134,07
Amortização da Dívida Interna	11.340.000,00	19.251.682,93	19.227.548,86	19.227.548,86	19.227.548,86	24.134,07
Outras Dívidas	11.340.000,00	19.251.682,93	19.227.548,86	19.227.548,86	19.227.548,86	24.134,07
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	655.476.911,00	662.344.211,00	640.230.315,60	619.846.951,14	579.365.905,37	22.113.895,40
SUPERÁVIT (IX)	0,00	0,00	4.123.499,43			
TOTAL (X) = (VIII + IX)	655.476.911,00	662.344.211,00	644.353.815,03	619.846.951,14	579.365.905,37	22.113.895,40



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

pveskunkar 07-03-2019 15:38:58



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Estado de Minas Gerais

Balanco Orçamentário

002 - PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS

Referencia: 14º Encerramento Final

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Previsão Inicial	Atualizada	Realizadas	Saldo
RECEITA \$ CORRENTE \$	539.767.093,00	539.767.093,00	559.147.160,25	-19.380.067,25
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	129.491.111,00	129.491.111,00	133.748.066,03	-4.256.955,03
Impostos	117.589.757,00	117.589.757,00	121.409.534,47	-3.819.777,47
Taxas	11.901.354,00	11.901.354,00	12.338.531,56	-437.177,56
Receita Patrimonial	3.402.693,00	3.402.693,00	1.266.863,20	2.135.829,80
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	576.629,00	576.629,00	562.195,54	14.433,46
Valores Mobiliários	2.826.064,00	2.826.064,00	704.667,66	2.121.396,34
Receita de Serviços	175.757,00	175.757,00	938.756,96	-762.999,96
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	175.757,00	175.757,00	938.756,96	-762.999,96
Transferências Correntes	369.885.543,00	369.885.543,00	339.869.357,94	30.016.185,06
Transferências da União e de suas Entidades	182.683.236,00	182.683.236,00	172.629.274,66	10.053.961,34
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	111.103.304,00	111.103.304,00	116.536.921,13	-5.433.617,13
Transferências de Outras Instituições Públicas	76.099.003,00	76.099.003,00	50.703.162,15	25.395.840,85
Outras Receitas Correntes	36.811.989,00	36.811.989,00	83.324.116,12	-46.512.127,12
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	5.164.049,00	5.164.049,00	5.324.415,65	-160.366,65
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	159.039,00	159.039,00	2.124.889,33	-1.965.850,33
Demais Receitas Correntes	31.488.901,00	31.488.901,00	75.874.811,14	-44.385.910,14
RECEITA \$ DE CAPITAL	28.298.083,00	28.298.083,00	2.464.200,13	25.833.882,87
Operações de Crédito	11.000.000,00	11.000.000,00	0,00	11.000.000,00
Operações de Crédito - Mercado Interno - Estados/DF/Municípios	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
Outras Operações de Crédito - Mercado Interno	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
Alienação de Bens	36.715,00	36.715,00	116.693,00	-79.978,00
Alienação de Bens Móveis	36.715,00	36.715,00	116.693,00	-79.978,00
Transferência de Capital	16.799.140,00	16.799.140,00	2.210.113,47	14.589.026,53
Transferências da União e de suas Entidades	1.080.000,00	1.080.000,00	408.250,00	671.750,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	15.719.140,00	15.719.140,00	1.801.863,47	13.917.276,53
Outras Receitas de Capital	462.228,00	462.228,00	137.393,66	324.834,34
Demais Receitas de Capital	462.228,00	462.228,00	137.393,66	324.834,34
Subtotal das Receitas (I)	568.065.176,00	568.065.176,00	561.611.360,38	6.453.815,62
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	568.065.176,00	568.065.176,00	561.611.360,38	6.453.815,62
TOTAL (V) = (III + IV)	568.065.176,00	568.065.176,00	561.611.360,38	6.453.815,62

DESPA \$ ORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
DESPA \$ \$ CORRENTE	483.500.035,00	516.580.138,43	512.074.379,42	499.589.251,24	465.197.406,57	4.258.838,06
Pessoal e Encargos Sociais	261.655.459,00	277.253.179,94	276.519.675,64	267.927.220,41	265.678.055,14	733.504,30
Juros e Encargos da Dívida	550.000,00	905.272,28	801.974,06	801.974,06	801.974,06	103.298,22
Outras Despesas Correntes	221.294.576,00	238.421.686,21	234.752.729,72	230.860.056,77	198.717.377,37	3.422.035,54
DESPA \$ DE CAPITAL	45.012.630,00	10.150.639,64	9.884.842,53	9.394.420,56	6.457.903,16	265.797,11
Investimentos	44.807.230,00	9.790.639,64	9.524.842,53	9.034.420,56	6.127.903,16	260.190,66
Inversões Financeiras	205.400,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	330.000,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	6.139.796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DA \$ DESPA \$ \$ (VI)	534.632.461,00	526.730.778,07	521.959.221,95	508.983.671,80	471.655.309,73	4.771.556,12
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII)	11.300.000,00	19.221.682,93	19.220.562,31	19.220.562,31	19.220.562,31	1.120,62
Amortização da Dívida Interna	11.300.000,00	19.221.682,93	19.220.562,31	19.220.562,31	19.220.562,31	1.120,62
Outras Dívidas	11.300.000,00	19.221.682,93	19.220.562,31	19.220.562,31	19.220.562,31	1.120,62
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	545.932.461,00	545.952.461,00	541.179.784,26	528.204.234,11	490.875.872,04	4.772.676,74
SUPERAVIT (IX)	22.112.715,00	22.112.715,00	20.431.576,12			
TOTAL (X) = (VIII + IX)	568.065.176,00	568.065.176,00	561.611.360,38	528.204.234,11	490.875.872,04	4.772.676,74



3.2.1 – Índices dos Balanços Orçamentários

	CONSOL.	PMPC	CÂMARA	AME	DMAE	IASM	FJB
A) Quociente de Execução da Receita							
Receita Arrecadada / Receita Prevista	0,98	0,99	0,00	0,54	0,95	0,97	0,02
B) Quociente do Equilíbrio Orçamentário							
Despesa Fixada / Receita Prevista	1,00	0,96	0,00	1,36	1,00	1,00	6,66
C) Quociente de Execução da Despesa							
Despesa Executada / Despesa Fixada	0,98	0,99	0,51	0,28	1,02	1,01	0,59
D) Quociente do Resultado Orçamentário							
Receita Arrecadada / Despesa Executada	1,01	1,04	0,00	1,41	0,93	0,96	0,01



3.2.2 – Demonstrativos Orçamentários complementares – Prefeitura

RECEITA ORÇAMENTÁRIA - Real x Orçamento

JANEIRO A DEZEMBRO/2018- PREFEITURA			
	ORÇAMENTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
Receitas Correntes	R\$ 584.697.007,00	R\$ 603.285.630,76	R\$ 18.588.623,76
Receita Tributária	R\$ 129.491.111,00	R\$ 133.748.066,03	R\$ 4.256.955,03
Receitas de Contribuições	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receita Patrimonial	R\$ 3.402.693,00	R\$ 1.266.863,20	-R\$ 2.135.829,80
Receita de Serviços	R\$ 175.757,00	R\$ 938.756,96	R\$ 762.999,96
Transferências Correntes	R\$ 414.815.457,00	R\$ 384.007.828,45	-R\$ 30.807.628,55
Outras Receitas Correntes	R\$ 36.811.989,00	R\$ 83.324.116,12	R\$ 46.512.127,12
Receitas de Capital	R\$ 28.298.083,00	R\$ 2.464.200,13	-R\$ 25.833.882,87
Operações de Crédito	R\$ 11.000.000,00	R\$ 0,00	-R\$ 11.000.000,00
Alienação de Bens	R\$ 36.715,00	R\$ 116.693,00	R\$ 79.978,00
Amortização de Empréstimos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Transferências de Capital	R\$ 16.799.140,00	R\$ 2.210.113,47	-R\$ 14.589.026,53
Outras Receitas de Capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Deduções da Receita	-R\$ 44.929.914,00	-R\$ 44.138.470,51	R\$ 791.443,49
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS TOTAL	R\$ 568.065.176,00	R\$ 561.611.360,38	-R\$ 6.453.815,62



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS E TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - Detalhamento
Comparativo

Descrição	2017	2018	Variação	AH%
RECEITAS CORRENTES	548.567.141,68	603.285.630,76	54.718.489,08	10,0%
RECEITA TRIBUTÁRIA	114.011.108,13	133.748.066,03	19.736.957,90	17,3%
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,0%
RECEITA PATRIMONIAL	2.608.735,50	1.266.863,20	-1.341.872,30	-51,4%
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,0%
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,0%
RECEITA DE SERVIÇOS	260.614,93	938.756,96	678.142,03	260,2%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	390.310.822,79	384.007.828,45	-6.302.994,34	-1,6%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	41.375.860,33	83.324.116,12	41.948.255,79	101,4%
RECEITAS DE CAPITAL	7.297.368,34	2.464.200,13	-4.833.168,21	-66,2%
DEDUÇÃO DE RECEITA	-42.501.468,19	-44.138.470,51	-1.637.002,32	3,9%
Total	513.363.041,83	561.611.360,38	48.248.318,55	9,4%

Descrição	2017	2018	Variação	AH%
Cota Parte -FPM	76.730.291,76	81.870.001,24	5.139.709,48	6,7%
Compens.Financ.Explor.Rec.Natur.	2.679.531,05	2.196.117,74	-483.413,31	-18,0%
Transferências Rec. SUS	84.480.519,03	91.502.870,04	7.022.351,01	8,3%
Transferências Rec.FNAS	2.715.434,95	1.974.007,30	-741.427,65	-27,3%
Transferências de Rec. FNDE	7.919.979,60	9.522.941,72	1.602.962,12	20,2%
Cota Parte do ICMS	111.649.199,51	111.113.881,18	-535.318,33	-0,5%
Cota Parte do IPVA	28.331.547,04	31.764.527,67	3.432.980,63	12,1%
Conta Parte do IPI Exportação	1.408.860,35	1.777.744,33	368.883,98	26,2%
Cota Parte do IPI Exportação - CIDE	331.869,78	263.378,95	-68.490,83	-20,6%
Rec. do Estado para Progr.de Saúde	5.302.589,64	500.000,00	-4.802.589,64	-90,6%
Outras Transf. do Estado Repasses Fdo a Fundo	37.980,00	48.600,00	10.620,00	28,0%
Transf.Rec FUNDEB	67.797.866,43	50.703.162,15	-17.094.704,28	-25,2%
Transf. De Convênios	181.350,00	0,00	-181.350,00	-100,0%
Total	389.567.019,14	383.237.232,32	-6.329.786,82	-1,6%



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas
Empenhos Liquidados - Janeiro a Dezembro/ 2018

Secretaria	2017	2018	Varição	AH%
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 42.153.631,98	R\$ 38.463.048,84	-R\$ 3.690.583,14	-8,8%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 1.508.829,79	R\$ 1.736.619,49	R\$ 227.789,70	15,1%
CONTROLE INTERNO	R\$ 695.864,90	R\$ 873.686,11	R\$ 177.821,21	25,6%
CULTURA	R\$ 2.142.130,99	R\$ 3.257.935,34	R\$ 1.115.804,35	52,1%
DEFESA SOCIAL	R\$ 11.701.795,50	R\$ 14.302.307,73	R\$ 2.600.512,23	22,2%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 1.138.108,84	R\$ 1.525.828,38	R\$ 387.719,54	34,1%
EDUCAÇÃO	R\$ 149.640.780,62	R\$ 145.895.457,03	-R\$ 3.745.323,59	-2,5%
ESPORTES E LAZER	R\$ 5.863.094,03	R\$ 6.882.811,65	R\$ 1.019.717,62	17,4%
FAZENDA	R\$ 20.062.718,83	R\$ 25.268.489,00	R\$ 5.205.770,17	25,9%
GOVERNO	R\$ 1.653.188,02	R\$ 1.886.201,17	R\$ 233.013,15	14,1%
PLANEJAMENTO, DESENVOLVIMENTO URBANO	R\$ 5.429.917,69	R\$ 6.273.598,92	R\$ 843.681,23	15,5%
PROCON	R\$ 268.503,18	R\$ 307.602,20	R\$ 39.099,02	14,6%
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	R\$ 12.075.070,71	R\$ 12.174.737,91	R\$ 99.667,20	0,8%
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 23.778.120,78	R\$ 17.639.852,79	-R\$ 6.138.267,99	-25,8%
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 16.942.977,45	R\$ 17.550.194,10	R\$ 607.216,65	3,6%
SAÚDE	R\$ 193.186.130,65	R\$ 202.532.551,38	R\$ 9.346.420,73	4,8%
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 27.148.466,07	R\$ 26.762.377,77	-R\$ 386.088,30	-1,4%
TURISMO	R\$ 6.928.485,74	R\$ 4.870.909,30	-R\$ 2.057.576,44	-29,7%
Total Geral	R\$ 522.317.815,77	R\$ 528.204.209,11	R\$ 5.886.393,34	1,1%



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas
Empenhos Liquidados por Elemento de Despesa - Janeiro a Dezembro /2018

Elemento de Despesa	Despesa	2017	2018	Varição	AH%
319001	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	4.085.813,55	4.000.315,00	-R\$ 85.498,55	-2,1%
319003	PENSÕES	1.656.097,60	1.656.707,48	R\$ 609,88	0,0%
319004	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO		587.912,01	R\$ 587.912,01	
319011	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS – PESSOAL CIVIL	216.336.119,19	225.122.333,53	R\$ 8.786.214,34	4,1%
319013	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	17.910.366,51	36.559.952,39	R\$ 18.649.585,88	104,1%
329021	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	798.241,38	801.974,06	R\$ 3.732,68	0,5%
335041	CONTRIBUIÇÕES	179.994,02	632.793,29	R\$ 452.799,27	
335043	SUBVENÇÕES SOCIAIS	19.923.135,56	18.203.183,50	-R\$ 1.719.952,06	-8,6%
336041	CONTRIBUIÇÕES			R\$ 0,00	
337041	CONTRIBUIÇÕES	590.647,75	593.961,75	R\$ 3.314,00	0,6%
339014	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	232.386,62	143.056,33	-R\$ 89.330,29	-38,4%
339018	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES		72.508,00	R\$ 72.508,00	
339030	MATERIAL DE CONSUMO	23.079.068,57	19.089.715,18	-R\$ 3.989.353,39	-17,3%
339031	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS,	111.872,00	182.883,67	R\$ 71.011,67	63,5%
339032	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	8.233.803,41	7.142.615,05	-R\$ 1.091.188,36	-13,3%
339034	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	16.625.083,16	11.718.084,11	-R\$ 4.906.999,05	
339036	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	4.492.811,68	3.915.638,82	-R\$ 577.172,86	-12,8%
339039	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	145.131.855,81	121.290.111,34	-R\$ 23.841.744,47	-16,4%
339041	CONTRIBUIÇÕES	15.500,00		-R\$ 15.500,00	
339046	AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	16.341.367,37	26.672.358,67	R\$ 10.330.991,30	63,2%
339047	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	5.199.311,75	4.499.925,94	-R\$ 699.385,81	-13,5%
339048	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAS FÍSICAS	687.920,39	608.034,34	-R\$ 79.886,05	-11,6%
339049	AUXÍLIO-TRANSPORTE		5.163.074,80	R\$ 5.163.074,80	
339091	SENTENÇAS JUDICIAIS	11.598.758,96	10.669.857,42	-R\$ 928.901,54	-8,0%
339092	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	640.852,94	95.380,36	-R\$ 545.472,58	-85,1%
339093	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	106.140,29	166.849,20	R\$ 60.708,91	57,2%
449051	OBRAS E INSTALAÇÕES	12.427.894,77	6.383.561,90	-R\$ 6.044.332,87	-48,6%
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.321.873,35	2.650.858,66	R\$ 1.328.985,31	100,5%
449061	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	654.690,00		-R\$ 654.690,00	-100,0%
449091	SENTENÇAS JUDICIAIS	10.797,01		-R\$ 10.797,01	
459061	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS		360.000,00	R\$ 360.000,00	
469071	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADO	3.179.960,39	3.371.682,93	R\$ 191.722,54	6,0%
469077	Principal Corrigido da Dívida Congratual Refinanciado	10.745.451,74	15.848.879,38	R\$ 5.103.427,64	47,5%
Total Geral		522.317.815,77	528.204.209,11	R\$ 5.886.393,34	1,1%



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

PREFEITURA - Empenhos Liquidados de Janeiro a Dezembro 2018 por Fontes

Fonte	Total Geral
100 - RECURSOS ORDINÁRIOS	R\$ 182.585.672,19
101 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	R\$ 64.448.751,08
102 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINCULADOS À SAÚDE	R\$ 99.073.887,14
118 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB PARA APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO EM EFET	R\$ 46.433.091,89
119 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB PARA APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	R\$ 15.695.919,77
124 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO, À SAÚDE NEM À ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ -
129 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)	R\$ 1.972.260,89
144 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNA)	R\$ 2.665.605,77
145 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCO	R\$ 116.529,14
146 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	R\$ 1.081.212,25
147 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	R\$ 5.022.996,74
148 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS PARA ATENÇÃO BÁSICA	R\$ 18.942.494,01
149 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS PARA ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOS	R\$ 81.574.324,51
150 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS PARA VIGILÂNCIA EM SAÚDE	R\$ 973.025,11
151 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS PARA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	R\$ 996.611,19
152 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS PARA GESTÃO DO SUS	R\$ 78.674,18
153 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS PARA INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	R\$ 553.179,84
155 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE	R\$ 2.255,40
156 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FEAS)	R\$ 8.790,00
157 - MULTAS DE TRÂNSITO	R\$ 4.041.120,41
190 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	R\$ 1.937.807,60
Total Geral	R\$ 528.204.209,11

Fontes 100, 101, 102, 157 e 190 => RECURSOS PRÓPRIOS
Demais Fontes => RECURSOS VINCULADOS



3.2.3 – Créditos Adicionais

A lei orçamentária para o exercício 2018 – Lei n. 9.228 /17 – estabeleceu no art. 5º. o limite de 15% do total da despesa fixada para cada entidade orçamentária para abertura de créditos adicionais suplementares mediante decretos.

Os limites legais por Entidade Orçamentária e Consolidado foram devidamente respeitados.

Lei 9.228/2017					CONSOLIDADO
Despesa Fixada					R\$ 655.476.911,00
Limite 15%					R\$ 98.321.536,65
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9228/2017					R\$ 92.285.986,96
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA					R\$ 6.035.549,69
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas					R\$ 49.949.321,02
Total de Créditos Adicionais em 2018 - CONSOLIDADO					R\$ 142.235.307,98
Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade					
Total de Suplementações					R\$ 142.231.307,98
Total de Especial / Extraordinário					R\$ 4.000,00
Decretos de Remanejamentos por fontes					R\$ 0,00
Total Geral					R\$ 142.235.307,98
Diferença					R\$ 0,00

Lei 9.228/2017					CÂMARA
Despesa Fixada					R\$ 19.992.000,00
Limite 15%					R\$ 2.998.800,00
Lei n.	Ato n.	Data	Tipo	Origem	Valor
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9228/2017					R\$ 0,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA					R\$ 2.998.800,00
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas					R\$ 0,00
Total de Créditos Adicionais em 2018 - Câmara					R\$ 0,00
Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade					
Total de Suplementações					R\$ 0,00
Total de Especial / Extraordinário					R\$ 0,00
Decretos de Remanejamentos por fontes					R\$ 0,00
Total Geral					R\$ 0,00
Diferença					R\$ 0,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Lei 9.228/2017					Prefeitura
Despesa Fixada					R\$ 545.952.461,00
Limite 15%					R\$ 81.892.869,15
Lei n.	Decreto n.	Data	Tipo	Origem	Valor
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9228/2017					R\$ 81.892.869,15
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA					R\$ 0,00
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas					R\$ 40.843.821,02
Total de Créditos Adicionais em 2018 - Prefeitura					R\$ 122.736.690,17
Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade					
Total de Suplementações					R\$ 122.732.690,17
Total de Especial / Extraordinário					R\$ 4.000,00
Decretos de Remanejamentos de fontes					R\$ 0,00
Total Geral					R\$ 122.736.690,17
Diferença					R\$ 0,00

Lei 9.228/2017					AME
Despesa Fixada					R\$ 2.001.450,00
Limite 15%					R\$ 300.217,50
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9228/2017					R\$ 115.820,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA					R\$ 184.397,50
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas					R\$ 0,00
Total de Créditos Adicionais em 2018 - AME					R\$ 115.820,00
Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade					
Total de Suplementações					R\$ 115.820,00
Total de Especial / Extraordinário					R\$ 0,00
Decretos de Remanejamentos por fontes					R\$ 0,00
Total Geral					R\$ 115.820,00
Diferença					R\$ 0,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Lei 9.228/2017					DMAE
Despesa Fixada					R\$ 63.700.000,00
Limite 15%					R\$ 9.555.000,00
Lei n.	Decreto n.	Data	Tipo	Origem	Valor
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9228/2017					R\$ 9.544.497,81
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA					R\$ 10.502,19
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas					R\$ 9.105.500,00
Total de Créditos Adicionais em 2018 - DMAE					R\$ 18.649.997,81
Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade					
Total de Suplementações					R\$ 18.649.997,81
Total de Especial / Extraordinário					R\$ 0,00
Decretos de Remanejamentos por fontes					R\$ 0,00
Total Geral					R\$ 18.649.997,81

Lei 9.228/2017					IASM
Despesa Fixada					R\$ 22.000.000,00
Limite 15%					R\$ 3.300.000,00
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9228/2017					R\$ 572.800,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA					R\$ 2.727.200,00
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas					R\$ 0,00
Total de Créditos Adicionais em 2018 - IASM					R\$ 572.800,00
Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade					
Total de Suplementações					R\$ 572.800,00
Total de Especial / Extraordinário					R\$ 0,00
Decretos de Remanejamentos por fontes					R\$ 0,00
Total Geral					R\$ 572.800,00
Diferença					R\$ 0,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

	Lei 9.228/2017	FJB
	Despesa Fixada	R\$ 1.831.000,00
	Limite 15%	R\$ 274.650,00
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9228/2017		R\$ 160.000,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA		R\$ 114.650,00
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas		R\$ 0,00
Total de Créditos Adicionais em 2018 - FJB		R\$ 160.000,00
Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade		
Total de Suplementações		R\$ 160.000,00
Total de Especial / Extraordinário		R\$ 0,00
Decretos de Remanejamentos por fontes		R\$ 0,00
Total Geral		R\$ 160.000,00
Diferença		R\$ 0,00



3.2.4 – Horas Extras - 2018

SECRETARIA	JANERIO		FEVEREIRO		MARÇO		ABRIL		MAIO		JUNHO		1º Semestre		Custo médio /he
	N.HORAS	VALOR	N.HORAS	VALOR	N.HORAS	VALOR	N.HORAS	VALOR	N.HORAS	VALOR	N.HORAS	VALOR	N.HORAS	VALOR	
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO															
DE PESSOAS	4.158	R\$ 79.032,03	4.128	R\$ 77.379,20	4.108	R\$ 77.361,85	4.419	R\$ 72.296,34	4.482	R\$ 77.567,11	4.318	R\$ 77.658,04	25.611	R\$ 461.294,57	R\$ 18,01
COMUNICAÇÃO SOCIAL	243	R\$ 6.539,44	218	R\$ 5.698,51	298	R\$ 7.720,61	266	R\$ 5.695,76	223	R\$ 5.503,44	230	R\$ 5.526,90	1.477	R\$ 36.684,66	R\$ 24,85
CONTROLE INTERNO	0	R\$ -	0	R\$ -	0	R\$ -	0	R\$ -	0	R\$ -	0	R\$ -	0	R\$ -	
CULTURA	685	R\$ 11.689,13	694	R\$ 11.593,23	458	R\$ 7.189,91	543	R\$ 7.899,11	534	R\$ 7.670,23	588	R\$ 9.136,69	3.501	R\$ 55.118,30	R\$ 15,74
DEFESA SOCIAL	6.999	R\$ 198.886,31	5.685	R\$ 157.421,06	7.100	R\$ 191.265,41	6.832	R\$ 161.404,52	7.240	R\$ 175.149,28	8.007	R\$ 198.875,68	41.862	R\$ 1.082.952,26	R\$ 25,87
DESENVOLVIMENTO															
ECONÔMICO E TRABALHO	114	R\$ 2.012,30	103	R\$ 1.761,23	136	R\$ 2.308,33	139	R\$ 1.950,48	133	R\$ 2.079,12	117	R\$ 1.788,13	741	R\$ 11.899,59	R\$ 16,06
EDUCAÇÃO	2.010	R\$ 28.005,82	477	R\$ 8.352,09	2.307	R\$ 32.083,80	3.446	R\$ 40.370,34	4.076	R\$ 47.860,12	3.578	R\$ 42.949,02	15.893	R\$ 199.621,19	R\$ 12,56
ESPORTES E LAZER	882	R\$ 13.935,94	1.157	R\$ 17.414,69	941	R\$ 13.313,60	1.132	R\$ 13.602,28	1.196	R\$ 15.087,33	1.094	R\$ 14.083,92	6.410	R\$ 87.437,76	R\$ 13,64
FAZENDA	0	R\$ -	0	R\$ -	14	R\$ 321,91	90	R\$ 3.393,94	54	R\$ 2.658,50	0	R\$ -	157	R\$ 6.374,35	R\$ 40,60
GOVERNO	40	R\$ 1.154,24	40	R\$ 1.154,24	35	R\$ 1.009,96	36	R\$ 865,68	39	R\$ 970,65	43	R\$ 1.290,78	233	R\$ 6.445,55	R\$ 27,72
PLANEJAMENTO,															
DESENVOLVIMENTO E MEIO															
AMB.	55	R\$ 808,12	73	R\$ 2.793,01	0	R\$ -	29	R\$ 451,38	145	R\$ 2.314,03	51	R\$ 791,38	353	R\$ 7.157,92	R\$ 20,31
PROCON	12	R\$ 540,98	0	R\$ -	0	R\$ -	26	R\$ 976,77	0	R\$ -	20	R\$ 1.010,95	58	R\$ 2.528,70	R\$ 43,60
PROCURADORIA	0	R\$ -	14	R\$ 1.290,77	0	R\$ -	15	R\$ 352,01	7	R\$ 629,26	0	R\$ -	35	R\$ 2.272,04	R\$ 64,92
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	2.760	R\$ 49.753,59	2.126	R\$ 38.773,56	2.160	R\$ 38.614,90	3.054	R\$ 45.239,13	3.210	R\$ 47.946,90	2.417	R\$ 39.400,40	15.726	R\$ 259.728,48	R\$ 16,52
PROMOÇÃO SOCIAL	508	R\$ 9.872,51	506	R\$ 10.345,82	738	R\$ 13.551,57	854	R\$ 14.407,17	732	R\$ 13.339,12	779	R\$ 13.839,35	4.115	R\$ 75.355,54	R\$ 18,31
SAÚDE	20.233	R\$ 490.380,34	21.386	R\$ 522.457,77	21.056	R\$ 502.499,09	22.123	R\$ 459.338,48	22.918	R\$ 466.607,74	23.627	R\$ 515.827,75	131.341	R\$ 2.977.051,17	R\$ 22,67
SERVIÇOS PÚBLICOS	12.663	R\$ 246.547,82	12.059	R\$ 238.744,60	13.946	R\$ 272.043,13	14.414	R\$ 229.107,10	14.086	R\$ 234.851,86	13.700	R\$ 234.475,48	80.866	R\$ 1.455.769,99	R\$ 18,00
TURISMO	1.867	R\$ 35.429,22	1.343	R\$ 25.461,30	1.689	R\$ 34.538,41	1.192	R\$ 19.255,70	1.322	R\$ 22.260,08	1.101	R\$ 19.069,96	8.513	R\$ 156.014,67	R\$ 18,33
Total Geral	53.235	R\$ 1.174.537,79	50.004	R\$ 1.120.581,08	54.983	R\$ 1.193.762,48	58.608	R\$ 1.076.606,19	60.393	R\$ 1.142.494,77	59.667	R\$ 1.175.724,43	336.890	R\$ 6.883.706,74	R\$ 20,43



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

SECRETARIA	JULHO		AGOSTO		SETEMBRO		OUTUBRO		NOVEMBRO		DEZEMBRO		2º Semestre		Total Geral	
	N.HORAS	VALOR	N.HORAS	VALOR	N.HORAS	VALOR	N.HORAS	VALOR	N.HORAS	VALOR	N.HORAS	VALOR	N.HORAS	VALOR	N.HORAS	VALOR
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	3.580	R\$ 62.228,52	3.610	R\$ 61.638,90	4.287	R\$ 73.555,11	4.386	R\$ 80.307,72	35	R\$ 541,86	0	R\$ -	15.897	R\$ 278.271,51	41.508	R\$ 759.566,08
COMUNICAÇÃO SOCIAL	196	R\$ 4.693,39	208	R\$ 5.004,32	231	R\$ 5.500,14	257	R\$ 6.298,94	0	R\$ -	0	R\$ -	891	R\$ 21.496,79	2.367	R\$ 58.181,45
CONTROLE INTERNO (servidor lotado na Adm. Ind.)	0	R\$ -	0	R\$ -	0	R\$ -	0	R\$ -	0	R\$ -	0	R\$ -	0	R\$ -	0	R\$ -
CULTURA	458	R\$ 7.178,44	751	R\$ 12.569,51	414	R\$ 6.942,51	708	R\$ 10.895,40	0	R\$ -	0	R\$ -	2.331	R\$ 37.585,86	5.832	R\$ 92.704,16
DEFESA SOCIAL	6.274	R\$ 148.774,58	6.350	R\$ 149.772,65	6.679	R\$ 156.356,94	8.435	R\$ 196.621,77	0	R\$ -	136	R\$ 3.257,68	27.874	R\$ 654.283,62	69.735	R\$ 1.737.235,88
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	138	R\$ 2.081,34	93	R\$ 1.283,34	97	R\$ 1.374,88	96	R\$ 1.595,21	0	R\$ -	0	R\$ -	423	R\$ 6.394,77	1.164	R\$ 18.234,36
EDUCAÇÃO	3.374	R\$ 39.653,46	1.295	R\$ 14.497,61	2.495	R\$ 28.752,06	3.198	R\$ 36.674,89	47	R\$ 605,80	0	R\$ -	10.409	R\$ 120.183,82	26.302	R\$ 319.805,01
ESPORTES E LAZER	832	R\$ 10.490,19	972	R\$ 12.911,08	1.148	R\$ 15.049,85	1.249	R\$ 17.099,79	0	R\$ -	0	R\$ -	130,85	R\$ 55.621,76	10.610	R\$ 143.059,52
FAZENDA	0	R\$ -	74	R\$ 2.170,94	79	R\$ 2.441,67	102	R\$ 2.664,67	0	R\$ -	0	R\$ -	255	R\$ 7.277,28	412	R\$ 13.651,63
GOVERNO	32	R\$ 828,29	34	R\$ 880,05	40	R\$ 1.035,36	38	R\$ 983,59	0	R\$ -	0	R\$ -	144	R\$ 3.727,29	377	R\$ 10.172,84
PLANEJAMENTO, DESENV. URBANO E MEIO AMB.	62	R\$ 894,76	48	R\$ 1.103,87	40	R\$ 681,91	42	R\$ 783,83	0	R\$ -	0	R\$ -	192	R\$ 3.464,37	545	R\$ 10.622,29
PROCON	5	R\$ 220,94	0	R\$ -	0	R\$ -	24	R\$ 933,18	0	R\$ -	0	R\$ -	29	R\$ 1.154,12	87	R\$ 3.682,82
PROCURADORIA	2	R\$ 180,40	7	R\$ 404,04	0	R\$ -	29	R\$ 2.230,71	0	R\$ -	0	R\$ -	37	R\$ 2.815,15	72	R\$ 5.087,19
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	1.996	R\$ 30.094,52	2.310	R\$ 36.038,68	3.050	R\$ 45.642,68	2.517	R\$ 37.470,65	0	R\$ -	0	R\$ -	255,80	R\$ 149.502,33	25.599	R\$ 409.230,81
PROMOÇÃO SOCIAL	626	R\$ 10.737,42	510	R\$ 9.080,56	632	R\$ 11.245,18	812	R\$ 14.014,27	24	R\$ 374,94	0	R\$ -	2.603	R\$ 45.452,37	6.718	R\$ 120.807,91
SAÚDE	20.530	R\$ 427.614,28	20.080	R\$ 421.052,46	19.862	R\$ 407.999,00	22.311	R\$ 469.503,48	78	R\$ 3.514,51	0	R\$ -	2.896,14	R\$ 1.732.579,87	214.201	R\$ 4.709.631,04
SERVIÇOS PÚBLICOS	11.413	R\$ 186.890,48	11.319	R\$ 187.204,65	11.499	R\$ 187.699,17	12.339	R\$ 205.733,84	211	R\$ 3.274,85	12	R\$ 242,94	46.792	R\$ 771.045,93	127.658	R\$ 2.226.815,92
TURISMO	1.157	R\$ 18.886,40	1.501	R\$ 25.243,55	817	R\$ 13.152,46	1.072	R\$ 17.510,98	0	R\$ -	0	R\$ -	4.546	R\$ 74.793,39	13.059	R\$ 230.808,06
Total Geral	50.673	R\$ 951.387,41	49.159	R\$ 940.355,61	51.367	R\$ 957.428,92	57.613	R\$ 1.101.322,92	394	R\$ 8.311,96	148	R\$ 6.783,41	209.352	R\$ 3.965.590,23	546.242	R\$ 10.849.296,97

O Exercício 2018 encerrou com Horas Extras pagas no total de R\$ 10.849.296,97, correspondente a 546.242 horas. Comparando-se com 2017, o número de horas extras pagas apresentou redução de -13,5%. Verifica-se no quadro acima que nos meses de Novembro e Dezembro os valores são muito reduzidos, face aos meses anteriores, já refletindo medida de contenção financeira determinada pela Administração Municipal, contenção financeira esta materializada através do Decreto n. 12.844/2018 que decretou estado de calamidade financeira no Município de Poços de Caldas. As medidas de contenção evitaram desembolso financeiro aproximado de R\$ 2.850.000,00 entre os meses de novembro e dezembro/2018.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

		Acumulado de JANEIRO A DEZEMBRO - QUANTIDADE DE HORAS EXTRAS		
SECRETARIA	2017	2018	2018 X 2017	AH % 2018/2017
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	50.642	41.508	-9.134	-18,0%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	2.895	2.367	-528	-18,2%
CONTROLE INTERNO	0	0	0	0,0%
CULTURA	8.323	5.832	-2.491	-29,9%
DEFESA SOCIAL	72.103	69.735	-2.368	-3,3%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	1.616	1.164	-452	-28,0%
EDUCAÇÃO	37.005	26.302	-10.703	-28,9%
ESPORTES E LAZER	10.469	10.610	141	1,3%
FAZENDA	382	412	30	7,7%
GOVERNO	460	377	-84	-18,2%
PLANEJAMENTO, DESENV.URBANO E MEIO AMB.	787	545	-242	-30,8%
PROCON	133	87	-46	-34,6%
PROCURADORIA GERAL	126	72	-54	-42,6%
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	26.272	25.599	-673	-2,6%
PROMOÇÃO SOCIAL	5.498	6.718	1.221	22,2%
SAÚDE	227.963	214.201	-13.763	-6,0%
SERVIÇOS PÚBLICOS	156.541	127.658	-28.884	-18,5%
TURISMO	30.115	13.059	-17.056	-56,6%
Total geral	631.328	546.242	-85.086	-13,5%



3.3 – BALANÇO FINANCEIRO

Balancos Financeiros - por Entidade - Resumo dos RELATÓRIOS DO SISTEMA CONTÁBIL

Entidade	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	RECEITAS			DESPESAS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		ORÇAMENTÁRIA	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	TOTAL	ORÇAMENTÁRIA	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇ.	TOTAL	
001 - CÂMARA	R\$ 1.440.588,73	R\$ 18.885.653,27	R\$ 2.262.005,83	R\$ 21.147.659,10	R\$ 19.024.239,09	R\$ 2.261.506,34	R\$ 21.285.745,43	R\$ 1.302.502,40
002 - PREFEITURA	R\$ 27.467.017,46	R\$ 570.661.360,38	R\$ 97.943.725,47	R\$ 668.605.085,85	R\$ 560.065.437,53	R\$ 95.685.921,93	R\$ 655.751.359,46	R\$ 40.320.743,85
003 - AUTARQUIA MUN. ENSINO	R\$ 5.477.501,01	R\$ 793.680,91	R\$ 449.303,97	R\$ 1.245.584,88	R\$ 563.883,38	R\$ 31.088,81	R\$ 594.972,19	R\$ 6.126.513,70
004 - DNIAE	R\$ 13.483.131,26	R\$ 60.677.502,03	R\$ 17.709.029,02	R\$ 78.386.531,05	R\$ 64.955.577,86	R\$ 14.976.067,79	R\$ 79.933.645,65	R\$ 11.996.016,66
006 - IASIM	R\$ 1.354.038,44	R\$ 21.264.850,23	R\$ 1.882.394,24	R\$ 23.147.244,47	R\$ 22.209.001,88	R\$ 1.028.607,14	R\$ 23.237.609,02	R\$ 1.263.673,89
007 - FUNDAÇÃO JARDIM BOTÂNICO	R\$ 51.597,10	R\$ 6.421,48	R\$ 1.146.021,88	R\$ 1.152.443,36	R\$ 1.080.319,18	R\$ 116.643,65	R\$ 1.196.962,83	R\$ 7.077,63
000 - CONSOLIDADO	R\$ 49.274.274,00	R\$ 672.289.468,30	R\$ 121.393.080,41	R\$ 793.662.548,71	R\$ 667.898.458,92	R\$ 114.101.835,66	R\$ 782.000.294,58	R\$ 60.956.528,13



Balanco Financeiro – CONSOLIDADO

pveskunlar 14-03-2019 16:04:35

BALANÇO FINANCEIRO

Estado de Minas Gerais

000 - CONSOLIDADO

Referencia: Até 14º Encerramento Final



RECEITA			DESPESA		
TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.	TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	644.353.815,03	595.588.988,84	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	640.230.315,60	617.687.192,27
Ordinária	364.897.463,72	306.048.260,43	Ordinária	285.244.026,55	259.548.068,05
Vinculada	279.456.351,31	289.520.328,41	Vinculada	354.986.287,05	358.139.124,22
Alienação de Bens	152.555,00	94.519,00	Alienação de Bens	0,00	0,00
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	263.378,95	331.869,78	Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00
Educação	147.480.311,81	158.084.820,48	Educação	138.894.103,13	131.189.425,61
Saúde	144.847.594,43	139.141.188,27	Saúde	207.884.899,81	194.393.733,18
Trânsito	5.277.324,03	3.468.708,00	Trânsito	4.228.176,41	3.592.168,01
Assistência Social	2.016.893,75	2.715.434,95	Assistência Social	2.043.500,10	1.792.779,67
Regime Próprio de Previdência	0,00	0,00	Regime Próprio de Previdência	0,00	0,00
Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00	Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00
Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	0,00	0,00	Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	23.557.773,85	28.185.455,52	Outras Destinações de Recursos	1.937.807,60	27.171.017,75
(-) Deduções da Receita Orçamentária	44.138.470,51	42.501.468,19			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	27.935.653,27	29.935.209,29	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	27.668.143,32	25.091.948,62
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	121.393.071,31	112.852.196,10	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	114.101.835,66	87.614.534,47
RESTOS A PAGAR	60.884.410,23	51.147.465,87	RESTOS A PAGAR	42.589.520,80	19.321.568,31
Inscritos no período	60.884.410,23	51.147.465,87	Liquidados no período	42.589.520,80	19.321.568,31
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00
Inscritos no período	0,00	0,00	Liquidados no período	0,00	0,00
DEPÓSITOS	60.528.691,08	61.704.730,23	DEPÓSITOS	71.512.314,86	68.292.966,16
Recebidos no período	60.528.691,08	61.704.730,23	Restituções no período	71.512.314,86	68.292.966,16
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
Conforme Anexo 13-A	0,00	0,00	Conforme Anexo 13-A	0,00	0,00
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	49.274.274,00	41.311.955,13	SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO SEQUINTE	60.956.519,03	49.274.274,00
DISPONÍVEL	49.274.274,00	41.311.955,13	DISPONÍVEL	60.956.519,03	49.274.274,00
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	49.274.274,00	41.311.955,13	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	60.956.519,03	49.274.274,00
Caixa	0,00	0,00	Caixa	0,00	0,00
Bancos c/Movimento	49.274.274,00	41.311.955,13	Bancos c/Movimento	60.956.519,03	49.274.274,00
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00	Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00
TOTAL	842.956.813,61	779.667.949,36	TOTAL	842.956.813,61	779.667.949,36



Balanco Financeiro – PREFEITURA

pveskunhar 14-03-2019 16:11:01

RECEITA		DESPESA			
TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.	TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	561.611.360,38	513.363.042,94	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	541.175.784,26	525.985.062,63
Ordinária	303.897.871,13	244.795.489,13	Ordinária	188.193.497,21	187.902.206,38
Vinculada	257.713.489,25	268.567.553,81	Vinculada	354.886.287,05	338.082.856,05
Alienação de Bens	110.693,00	94.519,00	Alienação de Bens	0,00	0,00
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	263.378,95	331.889,78	Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00
Educação	147.480.311,81	158.084.620,48	Educação	138.894.103,13	131.184.862,83
Saúde	144.847.694,43	139.141.188,27	Saúde	207.894.699,81	194.393.733,18
Trânsito	5.277.324,03	3.468.708,60	Trânsito	4.228.176,41	3.592.168,01
Assistência Social	2.015.893,75	2.715.434,95	Assistência Social	2.043.900,10	1.792.779,67
Regime Próprio de Previdência	0,00	0,00	Regime Próprio de Previdência	0,00	0,00
Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00	Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00
Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	0,00	0,00	Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	1.850.773,79	7.232.680,92	Outras Destinações de Recursos	1.937.807,60	7.119.522,38
(-) Deduções da Receita Orçamentária	44.138.470,51	42.501.468,19			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	9.050.000,00	12.415.934,39	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	18.885.633,27	17.519.274,90
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	97.943.725,47	83.587.488,11	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	95.885.921,93	72.230.775,15
RESTOS A PAGAR	50.303.912,22	44.718.669,94	RESTOS A PAGAR	36.734.919,09	15.238.272,31
Inscritos no período	50.303.912,22	44.718.669,94	Liquidados no período	36.734.919,09	15.238.272,31
SERVICO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	SERVICO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00
Inscritos no período	0,00	0,00	Liquidados no período	0,00	0,00
DEPÓSITOS	47.639.813,25	48.848.816,17	DEPÓSITOS	58.951.002,84	56.994.502,84
Recebidos no período	47.639.813,25	48.848.816,17	Restituições no período	58.951.002,84	56.994.502,84
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
Conforme Anexo 13-A	0,00	0,00	Conforme Anexo 13-A	0,00	0,00
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	27.467.017,46	23.855.666,70	SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO SEQUINTE	40.320.743,85	27.467.017,46
DISPONÍVEL	27.467.017,46	23.855.666,70	DISPONÍVEL	40.320.743,85	27.467.017,46
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	27.467.017,46	23.855.666,70	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	40.320.743,85	27.467.017,46
Caixa	0,00	0,00	Caixa	0,00	0,00
Bancos e Movimento	3.179.464,67	19.302.816,56	Bancos e Movimento	15.330.042,31	3.179.464,67
Aplicações Financeiras	24.287.552,79	4.552.849,14	Aplicações Financeiras	24.990.701,54	24.287.552,79
Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00	Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00
TOTAL	696.072.103,31	643.202.130,14	TOTAL	696.072.103,31	643.202.130,14



3.3.1 – Índices do Balanço Financeiro

		CONSOL.	PMPC	CÂMARA	AME	DMAE	IASM	FJB
A) Quociente da Execução Orçamentária	Receita Orçamentária / Despesa Orçamentária	1,01	1,02	0,99	1,41	0,93	0,96	0,01
B) Quociente da Execução Extra-Orçamentária	Receita Extra-Orç. / Despesa Extra-Orç.	1,06	1,02	1,00	14,47	1,18	1,83	9,82
C) Quociente do Resultado da Execução Financeira	Receita Total / Despesa Total	1,01	1,02	0,99	2,09	0,98	1,00	0,96
D) Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo do Exerc. Corrente / Saldo Exerc. Anterior	1,24	1,47	0,90	1,12	0,89	0,93	0,14



3.3.2 – Restos a Pagar – Demonstrativos

Inscrições	Restos a Pagar - PREFEITURA				
	EXERCÍCIOS				
	2013	2014	2015	2016	2017
Processados	21.438.186,50	30.024.738,90	32.009.906,29	17.376.127,54	41.051.423,08
Não Processados	2.444.966,77	2.329.644,86	2.045.067,83	2.098.475,05	3.667.246,86
Total Inscrito	23.883.153,27	32.354.383,76	34.054.974,12	19.474.602,59	44.718.669,94

Saldo a Pagar Processados 31/12/17	114.237,95	902.666,76	509.564,63	3.618.792,03	41.051.423,08
Saldo a Pagar Não Processados 31/12/17	609.756,60	54.706,26	98.734,94	544.808,28	3.667.246,86
Total Saldo a Pagar em 31/12/2017	723.994,55	957.373,02	608.299,57	4.163.600,31	44.718.669,94

Cancelamentos em 2018					
	2013	2014	2015	2016	2017
Processados	0,00	0,00	41.950,00	0,00	55.888,06
Não Processados	0,00	0,00	0,00	500,53	127.265,02
Total de Cancelamentos em 2018	0,00	0,00	41.950,00	500,53	183.153,08

Pagamentos em 2018					
	2013	2014	2015	2016	2017
Processados	0,00	0,00	0,00	232.525,38	33.218.679,89
Não Processados	0,00	0,00	0,00	95.881,01	3.187.832,81
Total de Pagamentos em 2018	0,00	0,00	0,00	328.406,39	36.406.512,70

Saldo a Pagar Processados 31/12/18	114.237,95	902.666,76	467.614,63	3.386.266,65	7.776.855,13
Saldo a Pagar Não Processados 31/12/18	609.756,60	54.706,26	98.734,94	448.426,74	352.149,03
Saldo a Pagar em 31/12/2018	723.994,55	957.373,02	566.349,57	3.834.693,39	8.129.004,16

Restos a Pagar 2018	Processados	Não Processados	Total Inscrito
001 - Câmara	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
002 - Prefeitura	R\$ 37.328.362,07	R\$ 12.975.550,15	R\$ 50.303.912,22
003 - AME	R\$ 15.268,08	R\$ 45.335,48	R\$ 60.603,56
004 - DMAE	R\$ 1.300.580,01	R\$ 7.361.546,21	R\$ 8.662.126,22
006 - IASM	R\$ 1.836.835,61	R\$ 932,62	R\$ 1.837.768,23
007 - FJB	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
000 - CONSOLIDADO	R\$ 40.481.045,77	R\$ 20.383.364,46	R\$ 60.864.410,23



3.3.3 – Do Limite para Inscrição em Restos a Pagar

O Artigo 42 da Lei Complementar n. 101/2000 só se aplica aos dois últimos quadrimestres do exercício de fim de mandato, o que não é o caso do exercício 2018.

3.4 – BALANÇO PATRIMONIAL

Balancos Patrimoniais - por Entidade - Resumo dos RELATÓRIOS DO SISTEMA CONTÁBIL

BALANÇO PATRIMONIAL	CONSOLIDADO	PREFEITURA	CÂMARA	AME	DMAE	IASM	FJB
Ativo Circulante	R\$ 122.623.163,27	R\$ 59.172.115,75	R\$ 1.974.235,81	R\$ 10.281.677,03	R\$ 49.491.884,98	R\$ 1.300.110,63	R\$ 403.139,07
Caixa e Equivalentes	R\$ 60.956.519,03	R\$ 40.320.743,85	R\$ 1.302.502,40	R\$ 6.126.513,60	R\$ 11.936.016,66	R\$ 1.263.673,89	R\$ 7.068,63
Créditos a Curto Prazo	R\$ 27.864.606,08	R\$ 14.941.330,45	R\$ 0,00	R\$ 4.042.658,17	R\$ 8.880.617,46	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Estoques	R\$ 33.802.038,16	R\$ 3.910.041,45	R\$ 671.733,41	R\$ 112.505,26	R\$ 28.675.250,86	R\$ 36.436,74	R\$ 396.070,44
Ativo Não Circulante	R\$ 944.911.475,31	R\$ 842.924.901,86	R\$ 4.175.477,15	R\$ 1.111.131,02	R\$ 79.724.173,92	R\$ 389.801,66	R\$ 16.585.989,70
Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$ 142.831.019,18	R\$ 138.090.138,37	R\$ 0,00	R\$ 492.813,19	R\$ 4.245.848,28	R\$ 2.219,34	R\$ 0,00
Investimentos	R\$ 1.526.761,88		R\$ 0,00		R\$ 1.526.761,88	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Imobilizado	R\$ 800.553.694,25	R\$ 704.834.763,49	R\$ 4.175.477,15	R\$ 618.317,83	R\$ 73.951.563,76	R\$ 387.582,32	R\$ 16.585.989,70
Ativo Financeiro	R\$ 73.424.794,66	R\$ 40.320.743,85	R\$ 1.302.502,40	R\$ 9.714.171,77	R\$ 20.816.634,12	R\$ 1.263.673,89	R\$ 7.068,63
Ativo Permanente	R\$ 994.109.843,92	R\$ 861.776.273,76	R\$ 4.847.210,56	R\$ 1.678.636,28	R\$ 108.399.424,78	R\$ 426.238,40	R\$ 16.982.060,14
Total do Ativo	R\$ 1.067.534.638,58	R\$ 902.097.017,61	R\$ 6.149.712,96	R\$ 11.392.808,05	R\$ 129.216.058,90	R\$ 1.689.912,29	R\$ 16.989.128,77
Passivo Circulante	R\$ 106.713.528,86	R\$ 94.830.407,49	R\$ 83.782,78	R\$ 2.117.280,95	R\$ 3.520.053,93	R\$ 855.013,97	R\$ 5.306.989,84
Passivo Não Circulante	R\$ 133.697.020,40	R\$ 130.405.109,25	R\$ 0,00	R\$ 3.298.897,70	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 6.986,55
Patrimônio Líquido	R\$ 827.124.089,32	R\$ 676.861.500,87	R\$ 6.065.930,18	R\$ 5.976.629,50	R\$ 125.696.004,97	R\$ 834.898,32	R\$ 11.689.125,48
Total do Passivo	R\$ 1.067.534.638,58	R\$ 902.097.017,61	R\$ 6.149.712,96	R\$ 11.392.808,05	R\$ 129.216.058,90	R\$ 1.689.912,29	R\$ 16.989.128,77
Passivo Financeiro	R\$ 95.810.292,31	R\$ 76.093.918,51	R\$ 128.581,48	R\$ 2.167.210,00	R\$ 11.207.380,85	R\$ 855.946,59	R\$ 5.357.254,88
Passivo Permanente	R\$ 166.905.382,94	R\$ 163.613.471,79	R\$ 0,00	R\$ 3.298.897,70	R\$ 0,00		-R\$ 6.986,55
Saldo Patrimonial	R\$ 804.818.963,33	R\$ 662.389.627,31	R\$ 6.021.131,48	R\$ 5.926.700,35	R\$ 118.008.678,05	R\$ 833.965,70	R\$ 11.638.860,54



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Balanco Patrimonial – Consolidado – continuação

TOTAL ATIVO	1.067.334.536, ⁵⁰	940.410.240,32	TOTAL PASSIVO	1.067.334.536, ⁵⁰	940.410.240,32
-------------	------------------------------	----------------	---------------	------------------------------	----------------

	Exerc. Atual	Exerc. Ant.		Exerc. Atual	Exerc. Ant.
ATIVO FINANCEIRO	73.424.794,68	61.742.548,63	PASSIVO FINANCEIRO	95.810.292,31	68.888.161,92
ATIVO PERMANENTE	994.109.840,92	878.667.691,29	PASSIVO PERMANENTE	168.905.362,94	130.650.690,68
SALDO PATRIMONIAL			SALDO PATRIMONIAL		
				804.818.963,33	740.871.488,34

	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	Atos Potenciais Passivos	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Atos Potenciais Ativos					
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conv. e Outros Instrum. Congêneres	23.908.581,21	3.213.342,08	Direitos Conv. e Outros Instrum. Congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	1.190.029.366,74	1.062.410.582,74
Outros Atos Potenciais do Ativo	782.503,47	782.503,47	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS	



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

	Exerc. Atual	Exerc. Ant.		Exerc. Atual	Exerc. Ant.
ATIVO FINANCEIRO	40.320.743,85	27.487.017,46	PASSIVO FINANCEIRO	76.093.918,51	52.780.495,78
ATIVO PERMANENTE	861.776.273,76	754.184.614,59	PASSIVO PERMANENTE	163.613.471,79	127.804.923,04
			SALDO PATRIMONIAL	662.389.627,31	601.088.213,23

	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	Altos Potenciais Passivos	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Altos Potenciais Ativos					
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conv. e Outros Instrum. Congêneres	23.908.581,21	3.213.342,08	Direitos Conv. e Outros Instrum. Congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	1.190.007.864,79	1.062.681.544,79
Outros Altos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Outros Altos Potenciais do Passivo	0,00	0,00



3.4.1 – Índices do Balanço Patrimonial

	CONSOL.	PMPC	CÂMARA	AME	DMAE	IASM	FJB
A) Liquidez Imediata							
Disponibilidades / Passivo Circulante	0,57	0,43	15,55	2,89	3,39	1,48	0,00
B) Liquidez Corrente							
Ativo Circulante / Passivo Circulante	1,15	0,62	23,56	4,86	14,06	1,52	0,08
C) Liquidez Seca							
(Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo) Passivo Circulante	0,83	0,58	15,55	4,80	5,91	1,48	0,00
D) Liquidez Geral							
(Ativo Circulante + Ativo Realizavel a LP) / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	1,10	0,88	23,56	1,99	15,27	1,52	0,08
E) Índice de Solvência							
(Ativo Circulante + Ativo Não Circulante) / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	4,44	4,01	73,40	2,10	36,71	1,98	3,21
F) Endividamento Geral							
(Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) / Ativo Total	0,23	0,25	0,01	0,48	0,03	0,51	0,31
G) Composição do Endividamento							
Passivo Circulante / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	0,44	0,42	1,00	0,39	1,00	1,00	1,00



3.4.2 – Variações Patrimoniais

Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15 Lei 4.320/64 - Referência 14º Encerramento Final 2018

QUADRO RESUMO

	000-CONSOLIDADO	002-PREFEITURA	001-CÂMARA	003-AME	004-DMAE	006-IASIM	007-FUB
40 Variação Patrimonial Aumentativa	R\$ 830.311.201,87	R\$ 731.441.603,49	R\$ 18.885.653,27	R\$ 340.450,83	R\$ 57.389.788,32	R\$ 22.247.284,48	R\$ 6.421,48
41 Impostos, Taxas e contrib. de melhoria	R\$ 129.307.423,90	R\$ 129.241.979,46	R\$ -	R\$ -	R\$ 65.444,44	R\$ -	R\$ -
42 Contribuições	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Exploração e venda de bens serviços e direitos	R\$ 56.308.968,28	R\$ 812.198,96	R\$ -	R\$ -	R\$ 55.496.769,32	R\$ -	R\$ -
Variações patrimoniais aumentativas	R\$ 5.538.490,37	R\$ 4.750.391,09	R\$ -	R\$ 337.353,87	R\$ 439.854,55	R\$ 10.179,38	R\$ 711,48
44 financeiras	R\$ 370.009.259,62	R\$ 350.141.172,10	R\$ 18.885.653,27	R\$ -	R\$ -	R\$ 982.434,25	R\$ -
45 Transferências e delegações recebidas	R\$ 152.555,00	R\$ 116.693,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 35.862,00	R\$ -	R\$ -
Valorização e Ganhos com Ativos e Desinc.	R\$ 268.994.504,70	R\$ 246.379.168,88	R\$ -	R\$ 3.096,96	R\$ 1.351.858,01	R\$ 21.254.670,85	R\$ 5.710,00
46 De Passivos	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Outras variações patrimoniais aumentativas	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
30 Variação Patrimonial Diminutiva	R\$ 754.123.075,37	R\$ 660.617.034,04	R\$ 18.717.132,05	R\$ 487.388,52	R\$ 51.086.630,48	R\$ 22.179.434,66	R\$ 1.035.455,62
31 Pessoal e Encargos	R\$ 368.092.921,70	R\$ 328.479.526,70	R\$ 6.149.646,05	R\$ 251.222,62	R\$ 32.530.669,30	R\$ -	R\$ 681.857,03
32 Benefícios Previdenciários e assistenciais	R\$ 7.889.069,48	R\$ 5.292.245,27	R\$ 2.527.634,00	R\$ -	R\$ 69.190,21	R\$ -	R\$ -
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	R\$ 182.855.330,42	R\$ 142.193.726,87	R\$ 1.228.374,16	R\$ 236.165,90	R\$ 16.664.235,78	R\$ 22.179.434,66	R\$ 353.393,05
Variações Patrimoniais diminutivas	R\$ 815.278,32	R\$ 815.278,32	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
34 financeiras	R\$ 48.001.562,02	R\$ 38.482.441,01	R\$ 8.782.490,05	R\$ -	R\$ 736.630,96	R\$ -	R\$ -
35 Transferências e delegações concedidas	R\$ 414.477,28	R\$ 414.477,28	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Desvalorização e Perda de ativos e incorporação de Passivos	R\$ 5.123.638,88	R\$ 4.499.925,94	R\$ -	R\$ -	R\$ 623.507,40	R\$ -	R\$ 205,54
37 Tributárias	R\$ 140.930.797,27	R\$ 140.439.412,65	R\$ 28.987,79	R\$ -	R\$ 462.396,83	R\$ -	R\$ -
39 Outras variações patrimoniais diminutivas	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Resultado Patrimonial - Superávit / (Déficit) Verificado	R\$ 76.188.126,50	R\$ 70.824.569,45	R\$ 168.521,22	R\$ 146.937,69	R\$ 6.303.157,84	R\$ 67.849,82	R\$ 1.029.034,14

Fonte: Relatórios do Sistema Sonner - Contabilidade Pública



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

4 - APLICAÇÃO DE RECURSOS NO ENSINO E SAÚDE



4.1 – Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (25%)

No Exercício 2018 o Município de Poços de Caldas aplicou na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino 31,10% das Receitas previstas na legislação cumprindo desta forma o índice legal mínimo de 25%.

TRIBUNAL DE CONTAS ESTADO DE MINAS GERAIS	ANEXO I	PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS Período: 01-01-2018 a 31-12-2018
VALORES LIQUIDADOS		
QUADRO DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ART. 212 DA C.F. LEIS FEDERAIS Nº 9394-96 E 11.494/07, EC 53/06)		
01 - Receitas		
A) Impostos		
1113031100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	19.654.631,91
1113034100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos	779.527,09
1118011100	Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	39.211.591,25
1118014100	Imposto sobre a Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Princ	8.156.099,74
1118023100	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Principal	43.844.348,96
SubTotal		111.646.198,95
B) Transferências Correntes		
1718012100	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	81.870.001,24
1718015100	Cota - Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	135.519,77
1718061100	Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - LC nº 87/96 - Principal	635.076,36
1728011100	Cota - Parte do ICMS - Principal	111.113.881,18
1728012100	Cota - Parte IPVA - Principal	31.764.527,67
1728013100	Cota - Parte do IPI - Municípios - Principal	1.777.744,33
SubTotal		227.296.750,55
C) Outras Receitas Correntes		
1118011200	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros	1.541.792,01
1118011300	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - D.Mda Ativa	5.475.119,10
1118014200	Imposto sobre a Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Multas	44.090,44
1118023200	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas e Juros	232.065,85
1118023300	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - D.Mda Ativa	2.111.678,05
SubTotal		9.404.745,45
D) Transferências de Capital		
		0,00
SubTotal		0,00
E) Deduções da Receita (exceto FUNDEB)		
		0,00
SubTotal		0,00
02 - Total de Receitas (A + B + C + D - E)		348.347.694,95
03 - Valor Legal Mínimo (Art 212 da CF)		25% = 87.086.923,74
04 - Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Total do Anexo II)		31,10% = 108.322.985,39

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública da Prefeitura.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

TRIBUNAL DE CONTAS Estado de Minas Gerais		ANEXO II		Prefeitura Municipal de Poços de Caldas Período: 01-01-2018 a 31-12-2018	
Valores Liquidados					
QUADRO DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO					
Função	Sub-Função	Programa	Especificação	Despesa	
12			EDUCAÇÃO	64.184.514,88	
	122		ADMINISTRAÇÃO GERAL	1.877.783,59	
		1202	FOMENTO E MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	1.877.783,59	
	381		ENSINO FUNDAMENTAL	37.065.946,32	
		1201	MANUTENÇÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.040.835,30	
		1202	FOMENTO E MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	3.961,43	
		1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	33.282.574,88	
		1205	ADEQUAÇÃO E MELHORIA DA ESTRUTURA FÍSICA DA REDE MUNICIPAL	652.262,54	
		1206	PROTAGONISMO ESTUDANTIL	86.312,17	
	362		ENSINO MÉDIO	1.114.104,06	
		1201	MANUTENÇÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUCAÇÃO BÁSICA	43.923,77	
		1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	1.070.180,29	
	365		ENSINO INFANTIL	23.574.102,51	
		1201	MANUTENÇÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.495.978,60	
		1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	21.474.352,53	
		1205	ADEQUAÇÃO E MELHORIA DA ESTRUTURA FÍSICA DA REDE MUNICIPAL	603.771,38	
	366		EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	152.518,28	
		1201	MANUTENÇÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUCAÇÃO BÁSICA	15.802,30	
		1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	136.715,98	
	367		EDUCAÇÃO ESPECIAL	400.060,12	
		1201	MANUTENÇÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUCAÇÃO BÁSICA	400.060,12	
SubTotal (Corresp. a soma das despesas organizadas de acordo com a alínea c, artigo 15, Instrução Normativa 13/2008)				64.184.514,88	
Contribuição ao FUNDEB (Art. 1º, Lei Federal 11.494/2007)				44.138.470,51	
Restos a Pagar Não Processados de Exercício Anterior, Processados no Exercício Atual				0,00	
TOTAL				108.322.985,39	

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública da Prefeitura.



4.2 – Gastos do FUNDEB – Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério

- GANHO/PERDA FUNDEB-

Comparativamente ao Orçamento 2018, a Receita do FUNDEB foi menor que o previsto em R\$ 25.346.879,46. Quanto ao resultado, o município apresentou ganho de R\$ 6.564.691,64 em 2018, porém inferior ao previsto em R\$ 24.604.397,36.

- APLICAÇÃO -

Em 2018 a receita do município com o FUNDEB totalizou R\$ 50.752.123,54 e o valor aplicado totalizou R\$ 46.433.091,89 correspondendo a 91,49% da receita do fundo, acima do limite mínimo legal de 60%.

- ENSINO MÉDIO E SUPERIOR -

O Município atuou prioritariamente no Ensino Infantil e Fundamental I e II, superando de forma consistente os índices legais mínimos.

Também atuou de forma satisfatória quanto ao atendimento das necessidades existentes no Ensino Médio e no Ensino Superior, concedendo, neste último, transporte regional para faculdades e a manutenção de bolsas universitárias através da Autarquia Municipal de Ensino.

Os demonstrativos a seguir, detalham a Apuração do Ganho/Perda no Fundeb e a Aplicação do índice legal mínimo:



DEMONSTRATIVO DE APURAÇÃO DO GANHO / (PERDA) NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

	DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO	Total 2018	VARIAÇÃO
1.7.5.8.01.10.00	Transf.Rec.Fundo Manut.Desenv.Ensino Básico - FUNDEB	76.099.003,00	50.703.162,15	-25.395.840,85
13210010	Recetta de Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados		48.961,39	48.961,39
	TOTAL DE RECURSOS	76.099.003,00	50.752.123,54	-25.346.879,46
9.5.1.0.00.00.00	Dedução do Fundeb	-44.929.914,00	-44.138.470,51	791.443,49
9.5.1.7.18.01.21	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota	-17.167.747,00	-15.053.140,45	2.114.606,55
9.5.1.7.18.01.51	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	-22.225,00	-27.103,86	-4.878,86
9.5.1.7.18.06.11	Transferência Financeira do ICMS Desoneração L.C. Nº 87	-125.152,00	-127.015,20	-1.863,20
9.5.1.7.22.01.00	Dedução das Receitas de Transferência dos Estados	0,00	-28.931.211,00	-28.931.211,00
9.5.1.7.28.01.11	Cota-Parte do ICMS - Principal	-21.239.910,00	-22.222.775,89	-982.865,89
9.5.1.7.28.01.21	Cota-Parte do IPVA - Principal	-6.118.265,00	-6.352.904,27	-234.639,27
9.5.1.7.28.01.31	Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	-256.615,00	-355.530,84	-98.915,84
	GANHO / (PERDA) FUNDEB	31.169.089,00	6.564.691,64	-24.604.397,36



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

TRIBUNAL DE CONTAS ESTADO DE MINAS GERAIS	ANEXO III	PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS Período: 01-01-2018 a 31-12-2018		
FUNDO DE MANUTENÇÃO e DESENVOLVIMENTO DO ENSINO FUNDAMENTAL E DE VALORIZAÇÃO DO MAGISTÉRIO QUADRO DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS RECEBIDOS E SUA APLICAÇÃO				
01 - RECURSOS:				
A - Transferências Correntes:		50.703.162,15		
1758.01.10 - Transferências de Recursos do FUNDEB		50.703.162,15		
1758.01.20 - Transf. de Recursos da Complem. da União - FUNDEB		0,00		
B - Receitas de Aplicações Financeiras (art. 20, § Único da Lei Federal 11.924/2007)		48.961,39		
1321.00.10 - Remuneração de Depósitos Bancários		48.961,39		
C - Recursos não aplicados no Exercício Anterior(§ 2º do art 21 da Lei Federal 11494/2007)		0,00		
TOTAL DO ITEM 01:		50.752.123,54		
02 - APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO BÁSICA PÚBLICA:				
Função	SubFunção	Programa	Especificação	Valor
12			EDUCAÇÃO	62.023.958,41
	122		ADMINISTRAÇÃO GERAL	610.533,24
		1202	FOMENTO E MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	610.533,24
	381		ENSINO FUNDAMENTAL	22.182.125,53
		1201	MANUTENÇÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUCAÇÃO BÁSICA	370.391,62
		1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	21.891.733,91
		1205	ADEQUAÇÃO E MELHORIA DA ESTRUTURA FÍSICA DA REDE MUNICIPAL	120.000,00
	385		ENSINO INFANTIL	34.303.075,35
		1201	MANUTENÇÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUCAÇÃO BÁSICA	316.587,67
		1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	33.428.515,95
		1205	ADEQUAÇÃO E MELHORIA DA ESTRUTURA FÍSICA DA REDE MUNICIPAL	557.971,73
	386		EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	778.089,87
		1201	MANUTENÇÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUCAÇÃO BÁSICA	370,17
		1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	777.719,70
	387		EDUCAÇÃO ESPECIAL	4.150.134,42
		1201	MANUTENÇÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DE ATENDIMENTO NA EDUCAÇÃO BÁSICA	20.921,21
		1204	VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	4.129.213,21
SUBTOTAL:				62.023.958,41
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores Processados no Exercício Atual:				0,00
Repasse Previdenciário ao RPPS (Contribuição Patronal):				0,00
TOTAL:				62.023.958,41

GASTOS COM ENSINO PESSOAL:

Receita Total do Fundo:	50.752.123,54
Valor Legal Mínimo (60,00%):	30.451.274,12
Valor Aplicado (91,49%):	46.433.091,89

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública da Prefeitura.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

4.3 – Ações e Serviços Públicos da Saúde

Evolução dos Gastos com Saúde

Descrição	2017	2018
Receita	R\$ 328.057.868,22	R\$ 348.347.694,95
Gastos	R\$ 99.700.835,91	R\$ 99.073.787,14
% de Aplicação	30,4%	28,4%
% Mínimo Legal	15,0%	15,0%

Os gastos com Saúde tem superado significativamente o índice legal mínimo de 15% ao longo dos últimos exercícios. Em 2018 o percentual aplicado foi de 28,4%.

Vide Demonstrativos do sistema de contabilidade:

pveskunkar 20-03-2019 15:54:23

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas	
Saúde - ANEXO XV	
Demonstrativo da Aplicação nas Ações e Serviços Públicos de Saúde	
(Face ao Disposto pela Emenda Constitucional nº 29, de 13/09/2000)	
Valores Liquidados	
Período: 01-01-2018 à 31-12-2018	

Função	SubFunção	Programa	Descrição	Valor
10			SAÚDE	99.073.787,14
	122		ADMINISTRAÇÃO GERAL	53.210.170,86
		1002	PROGRAMA DE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	53.210.170,86
	301		ATENÇÃO BÁSICA	11.285.740,42
		1001	GARANTIA AO ATENDIMENTO AMPLO E EFICIENTE A SAÚDE DA POPULAÇÃO	348.000,00
		1002	PROGRAMA DE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	7.617.201,92
		1003	PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA, ATENÇÃO ESPECIALIZADA, APOIO E DIAGNÓSTICO	3.320.538,50
	302		ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	23.677.997,92
		1003	PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA, ATENÇÃO ESPECIALIZADA, APOIO E DIAGNÓSTICO	14.425.558,67
		1004	PROGRAMA DE ALTA E MÉDIA COMPLEXIDADE DE SERVIÇOS CONTRATADOS E CONVENIADOS	497.961,75
		1006	PROGRAMA DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA	8.754.477,50
	305		VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	5.585.894,30
		1005	PROGRAMA DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	5.585.894,30
	331		PROTEÇÃO E BENEFÍCIOS AO TRABALHADOR	5.333.983,64
		1002	PROGRAMA DE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	5.333.983,64
Total:				99.073.787,14

RESUMO	
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores Processados no Exercício Atual:	0,00
Total Aplicado:	99.073.787,14



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

pveskunkar 20-03-2019 15:52:33



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Saúde - ANEXO XIV

Demonstrativo da Aplicação nas Ações e Serviços Públicos de Saúde
(Face ao Disposto pela Emenda Constitucional nº 29, de 13/09/2000)

Valores Liquidados

Período: 01-01-2018 à 31-12-2018

A) Impostos:

1113031100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	19.654.631,91
1113034100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos	779.527,09
1118011100	Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	39.211.591,25
1118014100	Imposto sobre a Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóvel	8.158.099,74
1118023100	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Principal	43.844.348,96
		111.646.198,95

B) Transferências Correntes:

1718012100	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	81.870.001,24
1718015100	Cota - Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	135.519,77
1718061100	Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - LC nº 87/96 - Principal	635.076,36
1728011100	Cota - Parte do ICMS - Principal	111.113.881,18
1728012100	Cota - Parte IPVA - Principal	31.784.527,67
1728013100	Cota - Parte do IPI - Municípios - Principal	1.777.744,33
		227.296.750,55

C) Outras Receitas:

1118011200	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros	1.541.792,01
1118011300	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	5.475.119,10
1118014200	Imposto sobre a Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóvel	44.090,44
1118023200	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas e Juros	232.065,85
1118023300	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa	2.111.678,05
		9.404.745,45

RESUMO

Total dos Impostos e Transferências:	348.347.694,95	
Valor Legal de Aplicação nas Ações e Serviços de Saúde:	52.252.154,24	15 %
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores		
Processados no Exercício Atual	0,00	
Aplicação no Exercício (Total do Anexo XV):	99.073.787,14	28,44 %



5 – GASTOS COM PESSOAL

O Município de Poços de Caldas comprometeu 47,08% da Receita Corrente Líquida do exercício de 2018 com Gastos com Pessoal, resultando, portanto em 12,92% **abaixo** do limite legal de 60%.

Do limite total de 60%, são destinados 54% ao Poder Executivo que, em 2018, aplicou R\$ 295.790.670,72, correspondendo a 46,12% da Receita Corrente Líquida, **abaixo** portanto do limite legal.

Os restantes 6%, destinados ao Poder Legislativo, tiveram aplicação real de R\$ 6.149.646,05, correspondendo a 0,96% da Receita Corrente Líquida, **abaixo** portanto do limite legal.

A seguir encontra-se o demonstrativo do sistema contábil da Prefeitura – “Apuração de Gastos com Pessoal – Valores Liquidados”.

pveskunkar 20-03-2019 16:01:19

				
Prefeitura Municipal de Poços de Caldas				
Estado de Minas Gerais				
Apuração de Gastos com Pessoal - Valores Liquidados				
Período de 01-01-2018 a 31-12-2018				
1-) DESPESAS	PREFEITURA	CÂMARA	ADM.INDIRETA	TOTAL
31900100 Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e	4.000.315.00	2.433.650.85	0.00	6.433.965.85
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	225.122.333.53	5.053.492.91	21.377.763.06	251.553.589.50
31900400 Contratação por Tempo Determinado	587.912.01	0.00	0.00	587.912.01
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	0.00	0.00	3.708.835.81	3.708.835.81
31901300 Obrigações Patronais	37.576.213.69	1.096.153.14	7.860.521.68	46.532.888.51
31909100 Sentenças Judiciais	0.00	0.00	399.626.92	399.626.92
31900300 Pensões do RPPS e do Militar	1.656.707.48	93.983.15	0.00	1.750.690.63
TOTAL DAS DESPESAS COM PESSOAL	268.943.481.71	8.677.280.05	33.346.747.47	310.967.509.23
Deduções dos Gastos com Pessoal	6.099.931.54	2.527.634.00	399.626.92	9.027.192.46
TOTAL LÍQUIDO DAS DESPESAS COM PESSOAL	262.843.550.17	6.149.646.05	32.947.120.55	301.940.316.77
2-) RECEITAS				TOTAL
Receita Corrente Líquida do Município				641.400.522.82
3-) APLICAÇÃO PODER EXECUTIVO (Art.20, III, Inciso b)			PERCENTUAL	VALOR
Permitido Pela Lei Complementar 101/00			54%	346.356.282.32
Aplicado			46.12%	295.790.670.72
Diferença			-7.88%	-50.565.611.60
4-) APLICAÇÃO PODER LEGISLATIVO (Art.20, III, Inciso a)				
Permitido Pela Lei Complementar 101/00			6%	38.484.031.37
Aplicado			0.96%	6.149.646.05
Diferença			-5.04%	-32.334.385.32
5-) APLICAÇÃO DO MUNICÍPIO (Art.19, III)				
Permitido Pela Lei Complementar 101/00			60%	384.840.313.69
Aplicado			47.08%	301.940.316.77
Diferença			-12.92%	-82.899.996.92



6 - REPASSES AO LEGISLATIVO

Legislação pertinente: Constituição Federal artigo 29-A incluído pela Emenda Constitucional 25/00.

A Prefeitura não ultrapassou o limite de 6% “ do somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizado no exercício anterior”.

O Município de Poços de Caldas deve obedecer ao limite de 6% pois tem entre 100.000 e 300.000 habitantes.

Demonstramos a seguir os repasses efetuados em 2018 assim como os valores devolvidos pela Câmara Municipal aos cofres da Prefeitura Municipal de Poços de Caldas:

REPASSE AO LEGISLATIVO - ACOMPANHAMENTO DO LIMITE DISPOSTO NO ART. 29-A DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL

Receita Tributária 2017	Transferências 2017	Subtotal	Limite de 6%	Limite médio mensal
114.011.108,13	390.310.822,79	504.321.930,92	30.259.315,86	2.521.609,65

Data do Empenho	Data do Repasse	Mês de Referência	Valor R\$	Acumulado R\$
19/01/18	31/01/18	Janeiro	559.653,27	559.653,27
20/02/18	28/02/18	Fevereiro	1.666.000,00	2.225.653,27
20/03/18	28/03/18	Março	1.666.000,00	3.891.653,27
20/04/18	20/04/18	Abril	1.666.000,00	5.557.653,27
20/05/18	21/05/18	Maio	1.666.000,00	7.223.653,27
20/06/18	20/06/18	Junho	1.666.000,00	8.889.653,27
20/07/18	31/07/18	Julho	1.666.000,00	10.555.653,27
20/08/18	31/08/18	Agosto	1.666.000,00	12.221.653,27
20/09/18	28/09/18	Setembro	1.666.000,00	13.887.653,27
19/10/18	31/10/18	Outubro	1.666.000,00	15.553.653,27
20/11/18	30/11/18	Novembro	1.666.000,00	17.219.653,27
28/12/18	28/12/18	Dezembro	1.666.000,00	18.885.653,27
Total de Repasses			18.885.653,27	
DEVOLUÇÕES				
DATA			Valor R\$	
31/08/18			2.000.000,00	
30/09/18			50.000,00	
31/12/18			6.732.490,05	
TOTAL			8.782.490,05	
MOVIMENTO LÍQUIDO			10.103.163,22	

Fonte: Sistema de contabilidade pública



7 – AUDITORIAS INTERNAS

As Auditorias Internas têm como objetivo zelar pelo patrimônio público interagindo com as diversas unidades da Administração Direta e Indireta para que toda a gestão pública ocorra dentro dos princípios de legalidade, impessoalidade, transparência, moralidade, publicidade, razoabilidade, eficiência, efetividade e economicidade.

Em 2018 através da Designação 001/2018 de 16/01/2018 foi instaurada Auditoria Operacional na Folha de Pagamento dos servidores da Prefeitura Municipal tendo sido concluída a etapa correspondente à Folha de Pagamento da Secretaria Municipal de Educação.

Encontra-se em andamento a etapa relativa à Folha de Pagamento da Secretaria Municipal de Saúde.

8 – ALIENAÇÃO DE ATIVOS

O Município de Poços de Caldas realizou em 2018 os seguintes leilões para alienação de bens móveis:

Receita 2210000000 - Alienação de Bens Móveis

Leilão no.	Data	Valor
02/2017	jan/17	R\$ 49.598,00
	fev/17	R\$ 8.370,00
	mar/17	R\$ 22.745,00
	abr/17	R\$ 8.370,00
	mai/17	R\$ 2.000,00
	jun/17	R\$ 6.870,00
	jul/17	R\$ 10.370,00
	ago/17	R\$ 8.370,00
Total		R\$ 116.693,00

Os recursos foram aplicados na aquisição de novos computadores e móveis para a Administração Direta.

Não houve alienação de Bens Imóveis.



9 – CONVÊNIOS, TERMOS DE PARCERIA E CONSÓRCIOS PÚBLICOS

Com o início da vigência nos municípios da Lei Federal nº 13.019, de 31 de julho de 2014, também conhecida como Marco Regulatório das Organizações da Sociedade Civil, Poços de Caldas passou a cumprir os novos ditames legais sempre buscando aperfeiçoar o ambiente jurídico e institucional relacionado às Organizações da Sociedade Civil e suas relações com o município.

Assim, passou-se a adotar novos instrumentos, em substituição parcial aos convênios, para disciplinar as parcerias firmadas entre o poder público e as entidades privadas sem fins lucrativos. Em 2019 foi editado o Decreto nº 12.887/19 publicado em 01/01/2019, que regulamenta a Lei Federal nº 13.019/14 e suas alterações, que trata do regime jurídico das parcerias voluntárias entre a administração pública municipal e as organizações da sociedade civil, estabelece regras específicas no âmbito do município de Poços de Caldas e dá outras providências.

A seguir relacionamos os Termos firmados durante o exercício 2018:



9.1– Convênios e Termos de Parceria firmados com Entidades de Direito Privado

Nº do Termo	Entidade	Vigência		Valor Total	Valor Mensal
		Início	Término		
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO					
006/2018	DME Distribuição S.A. – DMED	02/06/2018	02/06/2018	---	Sem repasses financeiros (Arrecadação da CIP)
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO					
011/2017	Fundação de Assistência ao Menor – Dom Bosco	03/09/2017	03/09/2018	---	Sem repasses financeiros (Cessão de servidores)
	1º Termo Aditivo – Prorrogação da vigência	28/08/2018	02/09/2019		
012/2017	Creche Dona Palmira e Morello Mincarini	03/09/2017	03/09/2018	---	Sem repasses financeiros (Cessão de servidores)
	1º Termo Aditivo – Prorrogação da vigência	28/08/2018	02/09/2019		
013/2017	Fundação Gota de Leite de Assistência à Criança	03/09/2017	03/09/2018	---	Sem repasses financeiros (Cessão de servidores)
	1º Termo Aditivo – Prorrogação da vigência	28/08/2018	02/09/2019		
037/2017	Casa do Caminho	02/09/2017	02/09/2018	R\$ 497.939,19	04 parcelas de R\$ 41.494,93
	1º Termo Aditivo – Atualização dos valores repassados	02/01/2018		R\$ 524.943,72	08 parcelas de R\$ 44.870,50
	2º Termo Aditivo – Prorrogação da vigência – 28/08/2018	28/08/2018	02/09/2019	R\$ 538.446,00	12 parcelas de R\$ 44.870,50
038/2017	Lar de Irmã Catarina	02/09/2017	02/09/2018	R\$ 185.567,40	04 parcelas de R\$ 15.463,95
	1º TA – Atualização dos valores repassados	02/01/2018		R\$ 195.631,00	08 parcelas de R\$ 16.721,95
	2º TA – Prorrogação da vigência até	28/08/2018	02/09/2019	R\$ 391.262,00	12 parcelas de R\$ 16.721,95
001/2018	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Poços de Caldas – APAE	02/03/2018	02/03/2019	---	Sem repasses financeiros (Cessão de servidores e imóvel)
	Apostilamento – Correção de falhas de digitação no Plano de Trabalho	27/08/2018			
001/2018	Associação de Assistência aos Deficientes Visuais de Poços de Caldas – AADV-PC	14/02/2018	14/02/2019	R\$ 211.608,36	12 parcelas de R\$ 17.634,03
003/2018	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Poços de Caldas – APAE	01/03/2018	01/03/2019	R\$ 317.832,80	- 09 parcelas de R\$ 26.190,00 nos meses março, abril, maio, junho, agosto, setembro, outubro, novembro/2018 e fevereiro/2019 - 02 parcelas de R\$ 13.095,00 nos dias letivos dos meses de julho e dezembro/2018 - 11 parcelas de R\$ 5.084,80 para complementação da merenda
	Fundação Carlos Chagas	04/07/2018	31/05/2019	---	Sem repasses financeiros (Utilização de plataforma digital)
35/2018	Município de Águas da Prata/SP	09/09/2018	09/09/2019	---	(Utilização de prédio para o PMJ)



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Nº do Termo	Entidade	Vigência		Valor Total	Valor Mensal
		Início	Término		
SECRETARIA MUNICIPAL DE PROMOÇÃO SOCIAL					
004/2018	Associação de Assistência aos Deficientes Visuais de Poços de Caldas – AADV-PC	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 156.637,32	12 parcelas de R\$ 13.053,11
005/2018	Associação Beneficente de Apoio à Comunidade – ABACO	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 168.000,00	12 parcelas de R\$ 14.000,00
006/2018	Associação dos Deficientes Físicos de Poços de Caldas – ADEFIP	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 124.138,56	12 parcelas de R\$ 10.344,88
007/2018	Associação Metodista de Ação Social – AMAS	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 265.652,64	12 parcelas de R\$ 22.137,72
008/2018	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Poços de Caldas – APAE	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 180.739,80	12 parcelas de R\$ 15.061,65
009/2018	Associação de Promoção Humana e Ação Social – APHAS	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 203.163,48	12 parcelas de R\$ 16.930,29
010/2018	Assistência Social Emanuel – ASE (Lar Filhos da Bênção)	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 595.865,04	12 parcelas de R\$ 49.655,42
011/2018	Assistência Social Emanuel – ASE (Lar Fonte de Vida)	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 595.865,04	12 parcelas de R\$ 49.655,42
012/2018	Asilo Vinha do Senhor	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 192.537,36	12 parcelas de R\$ 16.044,78
013/2018	Associação Bem Viver de Apoio à Comunidade – Projeto Bem Viver	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 205.406,04	12 parcelas de R\$ 17.117,17
014/2018	Casa do Caminho	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 205.406,04	12 parcelas de R\$ 17.117,17
015/2018	Casa do Menor Dr. Ednan Dias	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 205.315,20	12 parcelas de R\$ 17.109,60
016/2018	Conselho Central de Poços de Caldas da Sociedade São Vicente de Paulo – SSVV	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 226.555,80	12 parcelas de R\$ 18.879,65
017/2018	Lar Criança Feliz – FortaleSer	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 224.062,32	12 parcelas de R\$ 18.997,64
018/2018	Lar Criança Feliz – Acolhimento	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 163.965,48	12 parcelas de R\$ 13.663,79
019/2018	Associação das Damas de Caridade – Asilo São Vicente de Paulo	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 273.304,20	12 parcelas de R\$ 22.775,35
020/2018	Associação Beneficente Fonte de Vida Nova – Casa Lar Fonte de Vida Nova	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 446.107,08	12 parcelas de R\$ 37.175,59
021/2018	Associação Beneficente Fonte de Vida Nova – Casa Lar Maia	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 448.634,76	12 parcelas de R\$ 37.386,23
022/2018	Associação Beneficente Fonte de Vida Nova – Projeto Vida Nova	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 444.436,44	12 parcelas de R\$ 37.036,37
023/2018	Gota de Leite Sinhá Junqueira Lemos – Galpão das Artes	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 224.079,72	12 parcelas de R\$ 18.673,31
024/2018	Lar dos Velinhos da Sociedade São Vicente de Paulo de Poços de Caldas	02/03/2018	02/03/2019	R\$ 761.391,48	12 parcelas de R\$ 63.449,29
026/2018	Associação Bem Viver de Apoio à Comunidade – Casa Viva	01/06/2018	01/06/2019	R\$ 659.400,00	12 parcelas de R\$ 54.950,00
027/2018	Lar Criança Feliz – Família Guardiã	01/06/2018	01/06/2019	R\$ 106.714,68	12 parcelas de R\$ 8.892,89
028/2018	Associação Católica Divinos Corações – Casa de Passagem São Francisco de Assis	01/06/2018	01/06/2019	R\$ 660.000,00	12 parcelas de R\$ 55.000,00
029/2018	Associação Beneficente Fonte de Vida Nova – Casa de Passagem São José	01/06/2018	01/06/2019	R\$ 660.000,00	12 parcelas de R\$ 55.000,00
030/2018	Vila Vicentina Elvira Dias	01/06/2018	01/06/2019	R\$ 270.000,00	12 parcelas de R\$ 22.500,00
031/2018	Círculo de Artes Com Ciência	01/06/2018	01/11/2018	R\$ 183.900,00	06 parcelas de R\$ 30.650,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Nº do Termo	Entidade	Vigência		Valor Total	Valor Mensal
		Início	Término		
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE					
007/2015	Irmandade do Hospital da Santa Casa de Poços de Caldas	02/03/2015	01/03/2020	R\$ 22.600.000,00	- 04 parcelas de R\$ 450.000,00 de março a junho de 2015 - 56 parcelas de R\$ 350.000,00 de julho de 2015 a fevereiro de 2020 - 12 parcelas de R\$ 400.000,00 de Abril de 2016 a Março de 2017 - 06 parcelas de R\$ 1.200.000,00 de Julho a Dezembro de 2016 - 09 parcelas de R\$ 400.000,00 de Abril a Dezembro/2017 - R\$ 228.480,00 de março/17 a fevereiro/18, referente ao total da correção monetária devida no período, calculada nos termos da cláusula sexta e do acordo judicial nº 0018319-89.2014.5.13.0518 - R\$ 5.155.197,72 em 12 parcelas de R\$ 429.599,81 de Março/18 a Fevereiro/19
	1º TA – Redefinição dos valores das parcelas	01/04/2016			
	2º TA – Acréscimo de valores ao valor total	29/06/2016			
	3º Termo Aditivo – Reajuste	01/03/2018			
003/2017	Associação de Assistência à Criança Deficiente – AACD	29/12/2017	29/12/2018	R\$ 2.640.000,00	24 parcelas de R\$ 110.000,00
	1º TA – Prorrogação da vigência por 12 (doze) meses	10/12/2018	29/12/2019		
001/2018	Associação dos Deficientes Físicos de Poços de Caldas – ADEFIP	02/01/2018	31/12/2022	R\$ 6.600.000,00	60 parcelas de R\$ 110.000,00
002/2018	SOBE – Sociedade Beneficente de Equoterapia	02/01/2018	31/12/2022	R\$ 150.000,00	60 parcelas de R\$ 2.500,00
	Rescisão	09/02/2018			
003/2018	Associação de Promoção Humana e Ação Social – APHAS	10/01/2018	10/01/2018	R\$ 960.000,00	24 parcelas de R\$ 40.000,00
	1º TA – Prorrogação da vigência por 12 (doze) meses	10/12/2018	10/01/2020		
004/2018	Associação Chácara Santa Clara	02/01/2018	02/01/2019	R\$ 960.000,00	24 parcelas de R\$ 40.000,00
	1º TA – Exclusão da obrigatoriedade da contrapartida financeira	14/11/2018			
	2º TA – Prorrogação da vigência por 12 (doze) meses	10/12/2018			
005/2018	Fundação Gota de Leite de Assistência à Criança – FUNGOTAC	03/01/2018	03/01/2018	R\$ 816.000,00	08 parcelas de R\$ 31.500,00 de Janeiro a Agosto/2018.
	1º TA Acréscimo de valores	11/06/2018	03/01/2019		16 de parcelas de R\$ 39.000,00
	2º TA Prorrogação da vigência por 12 (doze) meses	10/12/2018	03/01/2020		



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Nº do Termo	Entidade	Vigência		Valor Total	Valor Mensal
		Início	Término		
SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO					
001/2018	Clube do Automóvel Antigo de Poços de Caldas	27/07/2018	05/08/2018	R\$ 23.254,63	Parcela única
002/2018	Turma Do Bem	01/11/2018	07/11/2018	R\$ 20.000,00	Parcela única
003/2018	Orquestra Sinfônica de Poços de Caldas	01/11/2018	31/12/2018	R\$ 60.000,00	02 parcelas de R\$ 30.000,00
002/2018	DME Poços de Caldas Participações S.A. – DME	13/09/2018	15/02/2019	R\$ 1.000.000,00	Parcela única
SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER					
002/2018	Centro de Ensino, Educação e Pesquisa Capoeira – C.E.E.P.C.	23/02/2018	23/02/2019	R\$ 215.500,00	12 parcelas de R\$ 17.958,33
025/2018	Associação de Promoção Humana e Ação Social – APHAS – Poços Ativa	07/05/2018	07/05/2019	R\$ 528.000,00	12 parcelas de R\$ 44.000,00
001/2018	PITÁGORAS – Sistema de Educação Superior Sociedade Ltda.	18/06/2018	18/06/2019	---	Sem repasses financeiros
002/2018	Associação Atlético Caldense – AAC	10/07/2018	10/07/2019	---	Sem repasses financeiros
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS					
001/2018	Instituto Educacional São João da Escócia	14/05/2018	14/05/2023	---	Sem repasses financeiros (Concessão de estágios)
0034/2018	Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Su/VMG	01/06/2018	01/06/2023	---	Sem repasses financeiros (Concessão de estágios)
S/Nº	Tribunal Regional Eleitoral de Minas Gerais – TER/MG	11/06/2018	31/12/2018	---	Sem repasses financeiros (Realização das Eleições/2018)
002/2018	Ação Educacional Claretiana	29/06/2018	31/12/2022	---	Sem repasses financeiros (Concessão de estágios)
003/2018	Universidade Federal de Alfenas – UNIFAL/MG	02/07/2018	31/12/2022	---	Sem repasses financeiros (Concessão de estágios)
004/2018	Fundação de Ensino Octávio Bastos	02/07/2018	31/12/2022	---	Sem repasses financeiros (Concessão de estágios)
005/2018	Sociedade Mineira de Cultura –PUC Minas	02/07/2018	31/12/2022	---	Sem repasses financeiros (Concessão de estágios)
006/2018	Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial – SENAC Minas	02/07/2018	31/12/2022	---	Sem repasses financeiros (Concessão de estágios)
jan/18	Estado de Alagoas	07/07/2018	31/12/2018	---	Sem repasses financeiros (Cessão de Servidor)
S/Nº	Banco do Brasil S/A	30/09/2018	30/09/2019	---	Sem repasses financeiros (Utilização do sistema de pregão eletrônico)
007/2018	Editora e Distribuidora Educacional S/A	31/10/2018	31/12/2020	---	Sem repasses financeiros (Concessão de estágios)
SECRETARIA MUNICIPAL DE DEFESA SOCIAL					
23499001329/2018	Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Extensão de Itajubá	22/03/2018	22/03/2019	R\$ 589.200,00	01 parcela de R\$ 344.100,00 01 parcela de R\$245.100,00
S/Nº	Instituto ALCOA, APIS – Associação Poços Sustentável, UNIFAL – Universidade Federal de Alfenas	01/01/2018	31/12/2018	---	Sem repasse financeiro (Monitoramento de bacias hidrográficas)
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA					
003/2018	Círculo Ítalo Brasileiro do Sul de Minas Gerais	04/10/2018	14/10/2018	R\$ 39.760,00	Sem repasses financeiros (Locação de equipamentos)



9.2– Consórcios Públicos

O Município de Poços de Caldas participa do CISMARPA – Consórcio Intermunicipal de Saúde da Microrregião do Alto Rio Pardo.

Legislação Municipal pertinente:

Lei n. 8.417 de 17/09/2007; *“Altera e consolida a legislação que autoriza o Município de Poços de Caldas a participar do Consórcio Intermunicipal de Saúde da Microrregião do Alto Rio Pardo, ratifica o Protocolo de Intenções celebrado em 17/09/2007 e dá outras providências.”*

Lei Complementar nº 189/2017– *“Dispõe sobre as diretrizes para elaboração da Lei Orçamentária para o exercício de 2018 e dá outras providências.”*

Lei nº 9.228/2017 – *“Estabelece Proposta Orçamentária estimando a receita e fixando a despesa do município de Poços de Caldas para o exercício 2018.”*

A contribuição ao CISMARPA – Consórcio Intermunicipal de Saúde da Microrregião do Alto Rio Pardo representa 0,01% do Total de Empenhos Liquidados do Município.



10 – SINDICÂNCIAS E PROCESSOS ADMINISTRATIVOS

Com relação as medidas adotadas para proteção de patrimônio público, dentre outras ações destacam-se os processos administrativos com fulcro em ressarcimentos ao erário e aplicação de multas em face de descumprimentos contratuais por empresas prestadoras de serviços e fornecedoras de produtos.

Atualmente estas ações são realizadas através de setor próprio denominado Procuradoria de Processos Disciplinares e Investigatórios, por meio de abertura de processos administrativos observados o devido processo legal, a ampla defesa e contraditório.

Destacamos que, por sugestão da Secretaria Municipal de Controle Interno, para aprimoramento dos procedimentos envolvidos, está em trâmite junto à Secretaria de Governo a propositura de projeto de lei que regulamenta os referidos processos, bem como o regime disciplinar, haja vista que até a presente data utilizamos como embasamento, no que couber, a Lei Federal 8.112/90, Consolidação das Leis Trabalhistas-CLT, Código de Penal, Código de Processo Penal, Código Civil e Código de Processo Civil.

Relatamos a seguir as Sindicâncias e Processos Administrativos instaurados em 2018 e que fazem parte, entre outras, das medidas para proteger o patrimônio público.

A data de comunicação ao Tribunal de Contas do Estado é a mesma da entrega da atual prestação de contas.

10.1 Relação de Sindicâncias e Processos Administrativos – 2018:

Portaria n.	Tipo de Processo	Fornecedor / Servidor
001/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 19623
002/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
003/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 17611
004/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
005/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
006/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	Fragnaria
007/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	Inovamed
008/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 9117
009/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
010/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	Tinpavi
011/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	Lincon Eng
012/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 7919
013/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 9255, 11440 e 3833
014/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
015/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 6184
016/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 5044
017/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 5535
018/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 5621
019/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 5420
020/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 5314
021/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 16806
022/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 20749
023/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	Pax Cem. Parque
024/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	Constr. Empr. Zurique
025/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 2851



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Portaria n.	Tipo de Processo	Fornecedor / Servidor
026/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 4894
027/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
028/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 19401
029/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 10966
030/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 19646
031/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	Canaã Distrb. Auto Peças
032/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 255
033/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 11403
034/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 14400
035/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	Transp. Rabello
036/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	Gráfica e Ed. Canaã
037/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	JS Comercial
039/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	BH Farma
040/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	Coldlab
041/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
042/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
043/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
044/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	TF Constr.
045/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
046/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric 14890
047/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
048/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
049/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 5033
050/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
051/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 6586
052/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
053/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	Bruno Polli Carneiro
054/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
055/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
058/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 4153
059/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
060/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
061/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 18323
062/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 13033
063/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 20055
064/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 10429
065/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 5036
067/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	Centro Oeste Eireli
068/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 13507
069/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 1681
070/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric.17851



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Portaria n.	Tipo de Processo	Fornecedor / Servidor
071/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
072/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 18485 e 19525
075/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	Pedro Cesar Borges EPP
076/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 14896 e 13572
077/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 19574
078/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
079/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric 20840
080/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 18404
081/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
087/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
088/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
089/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	Daniel Clayton dos S. Cardoso Logo ME
090/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric 17393
091/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 20633 e 14600
092/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
094/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 11482
095/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 9763 e 9737
096/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
097/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 20579
098/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 7215
099/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 1949
100/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 3767 e 20659
101/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
102/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos
103/2018-PGM	Administrativo Disciplinar	matric. 13900
104/2018-PGM	Sindicância Administrativa	investigação de fatos ocorridos



11- REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA

Declaramos para os devidos fins que o Município de Poços de Caldas **NÃO** possui Regime Próprio de Previdência.

12- SICOM

Os órgãos ou entidades do Município de Poços de Caldas cumpriram os prazos de encaminhamento das informações requeridas pelo Sistema Informatizado de Contas do Municípios (SICOM) nos termos no § único do art. 4º. E do caput do art. 5º., ambos da IN n. 10 de 14/12/2011 do TCEMG.

13 - LIMITES E CONDIÇÕES PARA REALIZAÇÃO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

O Município de Poços de Caldas cumpriu as determinações legais quanto aos limites e condições para realização das operações de crédito.

DÍVIDA MUNICIPAL CONSOLIDADA

Especificação	31/12/2018	% RCL
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ 130.389.138,90	20,3%
Deduções:	R\$ 20.475.473,26	
Ativo Disponível	R\$ 60.956.519,03	
Haveres Financeiros		
(-) Restos a Pagar Processados	R\$ 40.481.045,77	
Dívida Consolidada Líquida	R\$ 109.913.665,64	17,1%
LIMITE MÁXIMO	R\$ 769.680.627,36	120,0%
Receita Corrente Líquida	R\$ 641.400.522,80	

Fonte: Relatórios Sistema Sonner - Contabilidade Pública



14 – PARECER CONCLUSIVO

O presente Parecer Conclusivo visa atender à disposição da Instrução Normativa (IN) nº 04/2017, ANEXO I, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais (TCEMG).

As informações que integram este relatório são provenientes de diversos órgãos dos Poderes Executivo e Legislativo Municipal, responsáveis pela sua consistência e veracidade, e contemplam os mais variados aspectos da execução orçamentária, financeira e patrimonial no exercício de 2018.

A Secretaria Municipal de Controle Interno acompanhou a execução orçamentária, financeira, administrativa e operacional, bem como, analisou as demonstrações contábeis e os registros que deram origem às mesmas, para então, emitir este relatório anual contendo os resultados obtidos mediante a avaliação dos controles existentes.

Foram acompanhadas de forma prévia, concomitante e subsequente, todas as ações desenvolvidas, visando à proteção dos ativos, à obtenção de informações adequadas, à promoção da eficiência operacional e à estimulação à obediência e do respeito às políticas da administração.

Durante o exercício de 2018, em obediência à legislação de Acesso a Informação e da Transparência o município reformulou seu Portal de Transparência e tem priorizado e procurado aperfeiçoar o acesso amplo às informações de forma clara e segura.

Esta Secretaria vem trabalhando no sentido de melhor orientar as diversas secretarias quando da formalização dos processos, a fim de coibir possíveis falhas.

As possíveis falhas detectadas foram notificadas às secretarias através de ato próprio do Controle Interno.

No Exercício 2018 o Município de Poços de Caldas cumpriu os limites legais mínimos de aplicação no Ensino, Fundeb, Saúde e limites máximos de Gastos com Pessoal conforme demonstrado detalhadamente nos itens 4 e 5 deste relatório.

Cumpriu ainda, na forma legal, os Repasses ao Legislativo, conforme demonstrado no item 6 assim como os Créditos Adicionais obedeceram rigorosamente as determinações legais (item 3.2.3).

No Balanço Orçamentário da Prefeitura o Orçamento anual estimava R\$ 568.065.176,00 de Receitas Orçamentárias; o total realizado foi de R\$ 561.611.360,38 com variação negativa de R\$ 6.453.815,62. Conforme quadro demonstrativo item 3.2.2, as Transferências Correntes tiveram variação negativa de R\$ 30.807.628,55 e as Receitas de Capital variação negativa de R\$ 25.833.882,87. Desta forma, a variação negativa das receitas orçamentárias do exercício 2018 somente não foi maior devido aos Repasses do DME que totalizaram R\$ 59.259.227,47.

As Despesas Orçamentárias – Empenhos Liquidados Prefeitura – totalizaram R\$ 528.204.209,11 em 2018 mantendo-se estáveis em relação ao exercício anterior.

Ainda no aspecto Orçamentário / Financeiro, destacamos a redução no número de Horas Extras em 13,5% comparando-se com o exercício anterior.

Os Balanços Financeiros mostram saldo total de Caixa e Equivalentes de Caixa – Consolidado – de R\$ 60.956.528,13 sendo o saldo da Prefeitura de R\$ 40.320.743,85 em 31/12/2018.

No Balanço Patrimonial, destacamos a inscrição em Restos a Pagar no montante total de R\$ 60.864.410,23, sendo da Prefeitura o montante de R\$ 50.303.912,22. Em 2017 o total inscrito pela



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Prefeitura foi de R\$ 44.718.669,94. O crescimento ocorrido reflete as dificuldades financeiras decorrentes sobretudo da retenção dos repasses constitucionais devidos ao Município pelo Estado de Minas Gerais em 2018.

Ainda no Balanço Patrimonial, reiteramos ressalva efetuada em exercícios anteriores quanto ao não cumprimento pelo Município da constituição de Provisão para Perdas sobre a Dívida Ativa nos termos na Portaria STN n. 548.

Atendendo às recomendações efetuadas ao Controle Interno através do Parecer Prévio quando na análise da Prestação de Contas do Executivo Municipal n. 1012861 do TCEMG esta prestação de contas do Município de Poços de Caldas referente ao exercício 2018 encontra-se REGULAR COM AS RESSALVAS MENCIONADAS NESTE PARECER.

Este Parecer não impede a apreciação posterior de atos relativos ao mencionado exercício financeiro.

Este é o relatório.

Poços de Caldas, 22 de março de 2019.

Rogério Oliveira Moisés

Secretário Municipal de Controle Interno

Patrícia V.E.Saab Kúnkar

Assessora de Controle Financeiro e Orçamentário

Matrícula 12679 CORECON-MG 6.959

Ciente: **Sérgio Antônio Carvalho de Azevedo**

Prefeito Municipal

Gestão 2017-2020